

股票代號：3236



千如電機工業股份有限公司
ABC TAIWAN ELECTRONICS CORP.

九十六年度年報

中華民國九十七年四月三十日

本年報可於 <http://mops.tse.com.tw> 網站查詢

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：洪順興

代理發言人：張淑芳

職稱：副總經理

職稱：財務經理

電話：(03) 478-8188

電子郵件信箱：polter@abctwn.com.tw

電子郵件信箱：amychang@abctwn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段 422 號

電話：(03) 478-8188

工廠：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段 422 號

電話：(03) 478-8188

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 6 樓

電話：(02) 2181-1911

網址：www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳明輝會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓

電話：(03) 578-0899

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.atec-group.com

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	18
五、更換會計師資訊.....	18
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	21
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	22
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	22
肆、募資情形.....	24
一、資本及股份.....	24
二、公司債辦理情形.....	27
三、特別股辦理情形.....	27
四、海外存託憑證辦理情形.....	27
五、員工認股權憑證辦理情形.....	27
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	27
九、資金運用計畫執行情形.....	27
伍、營運概況.....	29
一、業務內容.....	29
二、市場及產銷概況.....	35
三、從業員工.....	41

四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	41
六、重要契約.....	42
陸、財務概況.....	43
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	43
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	47
四、最近年度財務報表.....	47
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	47
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響.....	47
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	114
一、財務狀況.....	114
二、經營結果.....	114
三、現金流量.....	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	116
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	116
六、風險事項.....	116
七、其他重要事項.....	118
捌、特別記載事項.....	119
一、關係企業相關資料.....	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	121
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	121
四、其他必要補充說明事項.....	121
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	121

壹、致股東報告書

千如創業已屆滿 29 年，秉持「服務、創新、追求卓越」的經營理念與「技術力、生產力、行銷力的持續提昇」的基本營運方針，透過「企業目標達成之際，就是個人成就實現之時」的群體創業信念，千如團隊深體「唯執著者生存」的競爭發展法則，朝向「創造發展世界級電感工業」的目標，孜孜不倦、持續努力，歷年均有成長、業基漸次發展，於今，兩岸三地四廠，員工 1,300 多人，2008 年集團營收已達 8.5 億多元之規模。

2007 年由於原物料價格上漲，中國地區勞動力缺乏、勞務成本上揚，加之品質抱怨多發，雖經全體同仁的共同努力，2007 年度營收淨額 781,905 仟元，稅後淨利 56,264 仟元，每股稅後盈餘 1.31 元，均較 2006 年度僅小幅成長。2008 年由於平面變壓器、HPLI 高功率低薄式電感與 LED 照明產品等已相繼研發完成，可全力展開市場推進，結合流水線短交期優勢並展開 S125 作戰、預留產能 25%，快速接單爭取商機，帶動營收成長

回顧過去的種種缺失與弱點，我們要在「強化核心 延伸發展 進入主流市場」之二〇〇七中期經營方針指引下，展開 PKI 自主管理、建構 AB&C 營運模式，以「三年加倍成長、產銷超出二十億」、「繞線電感全球前十大」及「LED 杯燈台灣前五大」，並積極推動「進入汽車電子產業」之中期發展目標。2008 年，我們以「落實 TS16949 系統運作完善流水線生產」為經營方針，「確立顧客滿意的品質與交期服務」，繼續全力推動「客戶抱怨的撲滅」，同時以「滿足 IR260 度作業需求」、「實現 L/T 四個星期，並對 KA 一週內交貨」並向「產銷總值十二億元邁進」為行動指標。

二〇〇八行動年，我們務必依產品專業分工，在製程條件完全掌控的流水線上，以 FMEA 杜絕品質抱怨再發，以 SPC 穩定製程管理，確保品質、提升產能與交期對應力，並引進精密金屬加工技術與電鍍製程，建構深厚的材料技術，為千如的持續發展建立踏實穩固的基礎。同時，我們將加速 HPLI 產品量試與製程技術穩定、完成 LED 杯燈 5~10W、嵌燈與排燈商品化、加速平面變壓器之試產試銷並確立大量生產之體制及精密金屬加工產品快速推動。

我們將持續全力邁向前瞻宏觀的千如新境，秉持「長遠的核心意識形成與發展千如核心價值、目的與信念的堅持」、「創造利潤、堅持理想」、「理直氣壯、保存核心，延伸發展，進入主流市場」、「胸懷大志、大膽嚐試，研發創新，展開藍海策略」、「肯學勤教、共同成長，學習型組織」、「熱情自信、相互賞識，激勵式互動」、「凡經我手最美最好，自覺自律，建立嚴謹的企業紀律」、「核心意識型態融入所有組織與營運運作」等八大千如加速成長與永續經營之道，朝著「創造發展世界級電感及光電與精密組件產業 有千如就滿足」的願景，一起邁步向前。



董事長 徐明恩

民國 97 年 6 月股東常會

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 5 月 25 日

二、公司沿革

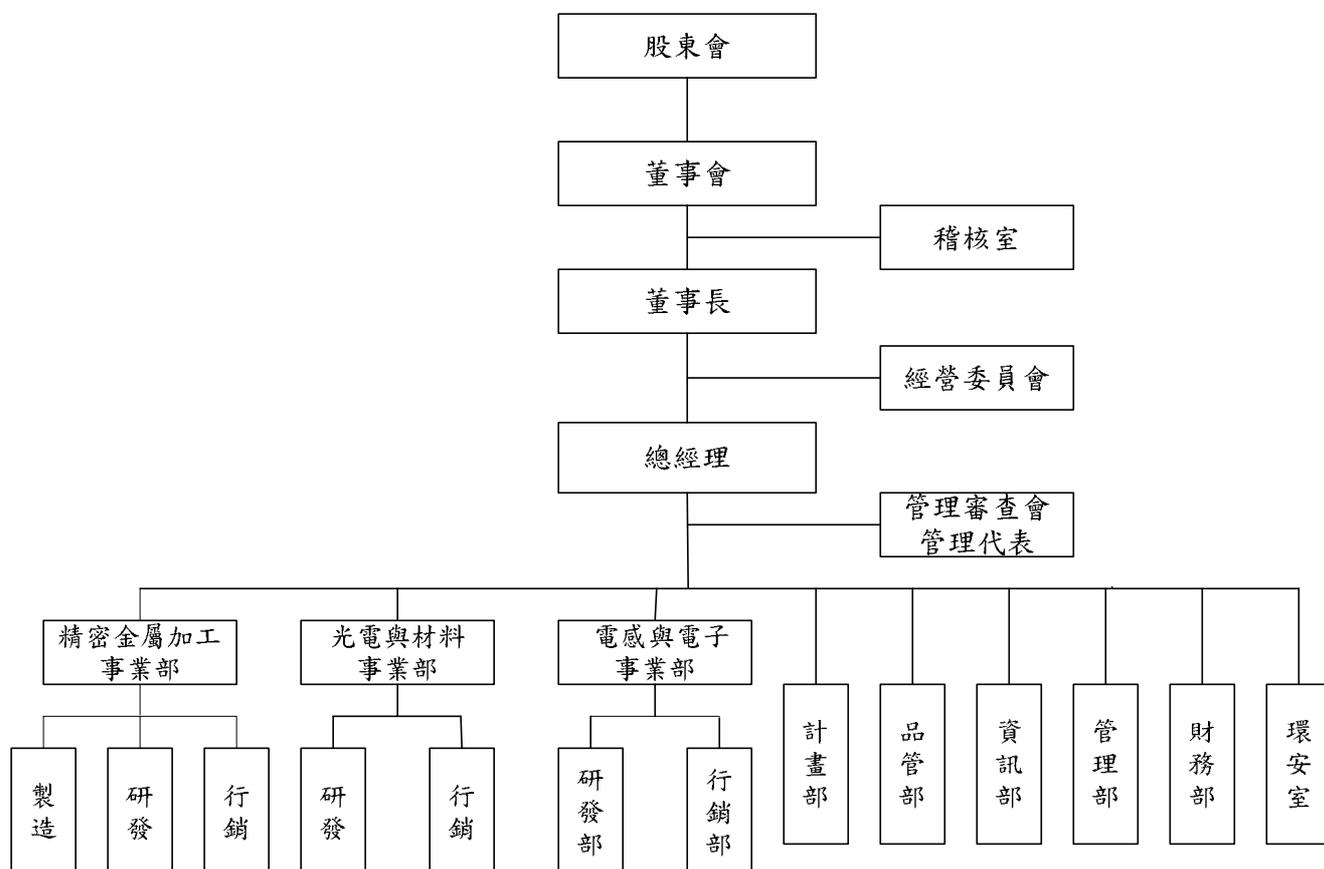
- 1979 千如電機工業股份有限公司成立設廠於楊梅鎮。開始生產抗流線圈。
- 1981 獲 Taiwan Canon 優良供應商第二名表彰。
- 1982 自建廠房完工，遷入現址新廠作業。
軸式(Axial)電感器自動加工線 APL 型導入生產。
- 1983 國外部成立，開始外銷 - Hong Kong。
- 1984 EMI Filter 及 DC-DC Converter 開發完成。
- 1985 EMI Filter SIF Series 獲 UL 及 CSA 承認。
- 1986 SMD Transformer 及 Pulse Transformer 開發完成。
Japan Associated Factory - OEL Corp. 業務合作開始。
- 1987 EMI Filter SAF Series 獲 UL 及 CSA 承認。
- 1988 SMD Wire Wound Chip Inductor(繞線式晶片電感器)開始生產。
- 1990 新型 CM 系列(繞線式晶片電感器)開發完成投產。
SMD Balun Transformer(表面黏著天線匹配變壓器)開發完成。
- 1991 CM 系列(繞線式晶片電感器)獲德國、中華民國專利。
開始外銷歐洲高頻變壓器。
- 1992 SMD Filter Bead(晶片濾波元件)開發完成。
CM 系列(繞線式晶片電感器)獲中國專利。
SMD Balun(表面黏著天線匹配器)獲中華民國專利。
- 1993 SMD Balun(表面黏著天線匹配器)獲中國專利。
SMD Filter Bead(晶片濾波元件)獲中華民國專利。
- 1994 SMD Power Inductor(表面黏著電源電感)獲中國專利。
SMD Filter Bead (晶片濾波元件)獲中國專利。
- 1995 子公司千如電子(番禺)工廠落成啟用。
SDR0805、SDR1006 型(表面黏著電源電感)量產。
- 1996 台灣廠獲 BVQI 之 ISO 9002 認證通過。
- 1997 12 月中國番禺廠獲 TUV 之 ISO 9002 認證通過。
- 1998 子公司千如電子(番禺)第二工廠動工。
SDR 系列產品(紬基電極端子)獲中華民國專利。
SE0807 Line Matching Transformer 系列符合 EN60950 安規要求通過 TUV 認證。
- 1999 SDR 系列表面黏著電源電感器之鐵粉磁芯紬基電極端子及其製造方法獲中華民國專利。
- 2000 SDR 系列表面黏著電源電感器之鐵粉磁芯紬基電極端子及其製造方法獲美國專利。
台灣總公司擴建完成，CM 系列繞線式晶片電感器登列全球主要供應商。
- 2001 成立材料實驗室。
榮獲第十屆國家磐石獎。

- 2002 總公司品管制度獲 BVQI 之 ISO 9001 認證通過。
Fecera 鐵氧磁體與陶瓷複合材料研發完成。
MPC 孔洞化陶瓷單晶高頻電容研發完成，且該 MPC 材料散熱性極佳，延伸發展散熱器(片)。
12 月股票公開發行。
- 2003 總公司環境保護制度榮獲 SGS 認證通過 ISO14000。
北京辦事處成立。
子公司千如電子(上海)有限公司建廠。
孔洞化結構陶瓷散熱器取得韓國專利。
12 月股票興櫃掛牌買賣。
- 2004 孔洞化結構陶瓷散熱器取得台灣、日本及德國專利。
孔洞化結構陶瓷散熱片取得台灣及美國專利。
孔洞化單晶高頻電容器取得台灣專利。
電感元件結構改良取得台灣及大陸專利。
子公司千如電子(上海)有限公司落成啟用。
12 月股票上櫃掛牌買賣
- 2005 ERP SAP 系統開始啟用
WLAN：MIMO(多輸入多輸出)高效益複式傳輸轉接卡同步研發、設計進入成為 MIMO 轉接卡用電感元件全球主要供應者。
導入掀覆式鉛錫與環型電感自動繞線機，有效節省人力與確保產品品質。
- 2006 通過 TS16949 認證。
子公司千如電子(上海)有限公司取得 ISO9001 認證。
- 2007 通過 IECQ080000 認證
LED 杯燈 MR16 及 E27 研發完成，專業照明領域開始試銷。
平面變壓器 (Planar Transformer) PT18、25、30 系列開發完成。
流水線方式生產佈建，第一階段完成，持續全面推展中。
- 2008 成立精密金屬加工事業部
取得遮蔽式電感器構造之台灣及日本專利
取得具散熱性能之照明改良裝置之大陸專利
取得一種高效獨立型平面(TITLE OF THE DEVICE)之日本專利

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	工 作 執 掌
電感與電子事業部	負責本公司電感及電子零組件相關產品之研發與行銷。
光電與材料事業部	負責本公司光電產品、材料及機構組件之研發與行銷。
精密金屬加工事業部	負責本公司精密金屬產品之研發、行銷與製造。
計劃部	(1)負責全公司生產計劃管理與審查。 (2)全公司物料計劃審查、採購作業與倉儲管理。
品管部	(1)全公司品質制度及相關管理程序之擬訂與執行。 (2)全公司品質計劃及品質目標的擬訂，協調與執行。 (3)負責可靠性試驗之立案、執行或協助執行，儀器校驗與管理，以及客戶抱怨處理的管理。 (4)負責進料檢驗、製程稽核與成品檢驗。 (5)品管教育與訓練之立案、執行與考核。
稽核室	(1)負責公司內部稽核業務之規劃、評核內部控制制度是否完善有效及提供作業改善建議。
資訊部	(1)負責全公司之文件管理。 (2)負責全公司(含海外子公司及分支機構)之 ERP 系統之規劃、管理與維護。
財務部	(1)制定公司之會計制度及預算制度等政策及程序。 (2)會計帳務處理及財務報表編製。 (3)公司財務規劃，如資金調度、匯率避險、長短期投資作業。 (4)公司股票事務；股東會之籌備、通知、支援召開等股務工作。 (5)公司營業稅、所得稅等稅務事項之處理。
管理部	(1)負責全公司人事及教育訓練的規劃與執行、組織與人力發展計劃的立案與執行協調。 (2)全公司的行政支援與總務管理。
環安室	(1)負責公司勞工安全衛生及環境管理系統之規劃、指導與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

董事及監察人資料(一)

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	徐明恩	94.06.16	3	74.04.13	1,535,643	4.12	2,104,042	4.63	738,656	1.63	-	-	國立中央大學高階企管碩士 EMBA 中興大學法商學院企管系 台灣東電化(股)公司經理 千如電機工業(股)公司副總經理、總經理及董事長	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、千榮投資公司、AAE、ATEC Holding Company 及 Yuan Yu Limited 董事長(參附註) 信昌電子陶瓷(股)公司、品能科技(股)公司及 ATEC Technology Corp. 董事	-	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司代表人：張永發	94.06.16	3	91.06.29	2,485,911	6.67	2,967,047	6.53	-	-	-	-	新埔工專機械工程科 台達電子工業(股)公司課長 乾坤科技(股)公司經理 大毅科技(股)公司協理	華新科技(股)公司管理本部協理	-	-
董事	許昭男	94.06.16	3	91.06.29	2,133,099	5.73	2,506,540	5.51	620	0.00	-	-	美國西太平洋大學企管碩士 美國 GE 電子公司新加坡分公司工程經理 海益工程新加坡公司董事經理 FAIR-RITE ASIA 董事經理 致伸科技(股)公司監察人	海益工程新加坡公司董事經理 FAIR-RITE ASIA 董事經理 千榮投資公司及 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 董事 AES 副董事長(參附註)	-	-
董事	范良芳	94.06.16	3	78.06.18	917,218	2.46	1,125,741	2.48	79,929	0.18	-	-	國立清華大學 EMBA 新埔工專電子工程科 千如電機工業(股)公司協理、副總經理	AGZ 總經理 AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、ATEC UNIVERSAL COMPANY 及 Yuan Yu Limited 董事(參附註)	-	-

註：廣州千如電子有限公司(簡稱 AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱 AES)、ABC America Electronics Corp.(簡稱 AAE)、亨源(股)公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千榮投資(股)公司(簡稱千榮投資公司)。

97 年 4 月 8 日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	謝謙明	94.06.16	3	85.08.08	381,148	1.02	494,915	1.09	74,357	0.16	-	-	新竹高工電子科 千如電機工業(股)公司經理、協理	本公司副總經理 AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司董事(參附註) 日盛期貨(股)公司董事長 Sky Int, Co., LTD 負責人	-	-	-
董事	劉青雲	94.06.16	3	92.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學外文系 日盛國際商業銀行監察人 日盛證券投資顧問(股)公司及日盛證券投資信託(股)公司董事長 愷瑋貿易有限公司負責人	-	-	-	
董事	吳森田	94.06.16	3	94.06.16	-	-	-	-	10,500	0.02	-	-	美國普林斯頓大學經濟學博士 中興大學經濟系主任、經研所所長、法商學院院長 台北大學經濟系教授 台灣經濟研究院副研究員 台鹽實業公司董事 行政院經建會政府公共建設計畫審查評估專案小組委員	中國科技大學國際貿易系 教授及管理學院院長	-	-	-
監察人	徐明介	94.06.16	3	91.06.29	899,483	2.41	896,540	1.97	600,191	1.32	-	-	台北醫學院 Ming C. Hsu M.D. Inc. President	千榮投資(股)公司董事 AAE董事(參附註)	-	-	-
監察人	周碩崑	94.06.16	3	82.06.20	604,963	1.62	673,323	1.48	416,532	0.92	-	-	明新工專電機工程科 奇力新電子(股)公司廠長 鈞寶電子工業(股)公司總經理	耕芯電子(股)公司董事兼總經理、鉅芯股份有限公司董事	-	-	-
監察人	王永正	94.06.16	3	92.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學工商管理學系 中興大學教授兼法商學院總務主任、台北大學企業管理學系教授、大同技術學院教授	台北大學企業管理學系教授	-	-	-

註：廣州千如電子有限公司(簡稱AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱AES)、ABC America Electronics Corp.(簡稱AAE)、ABC Electronics USA Corp.(簡稱AEU)、亨源(股)公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千榮投資(股)公司(簡稱千榮投資公司)。

法人股東之主要股東(股權比例超過百分之十者)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
信昌電子陶瓷(股)公司	華新科技股份有限公司(42.96%)

法人股東之主要股東屬法人股東代表者(股權比例超過百分之十者)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華新科技股份有限公司	華新麗華(股)公司(18.04%) 金鑫投資(股)公司(6.24%) 華東科技(股)公司(2.75%) 南山人壽保險(股)公司(2.74%) 瀚宇博德(股)公司(2.62%) 華南銀行受託保管日盛上選證券投資信託基金專戶(2.45%) 華邦電子(股)公司(1.68%) 香港上海匯豐銀行台北分行受託保管HSBC證券亞洲受託人有限公司投資專戶(1.52%) 焦佑衡(1.40%) 智嘉投資股份有限公司(1.35%)

董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關 科系之 公立大 專院校 講師以 上	法 官、檢 察官、 律師、 會計師 或其 他與公 司業 務所需 之國家 考試及 合格領 有證書 之專門 職業及 技術人 員	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐明恩			√				√		√	√	√	√	√	
信昌電子陶 瓷(股)公司 代表人:張 永發			√	√	√	√	√		√	√	√	√		
許昭男			√	√			√	√	√	√	√	√	√	
范良芳			√				√	√	√	√	√	√	√	
謝謙明			√				√	√	√	√	√	√	√	
劉青雲			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
吳森田	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
徐明介				√	√		√	√	√	√	√	√	√	
周碩崑			√	√			√	√	√	√	√	√	√	
王永正	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

97年4月8日 單位：股；千元；%

職稱	姓名	就任日期	持股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
總經理	徐明恩	96.12.03	2,104,042	4.63	738,656	1.63	-	-	國立清華大學EMBA 中央大學高階企管碩士 中興大學法商學院企管系 台灣東電化(股)公司經理 千如電機工業(股)公司副總經理、總經理及董事長	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、千榮投資公司、AAE、ATEC Holding Company 及 Yuan Yu Limited 董事長(參附註) 信昌電子陶瓷(股)公司、品能科技(股)公司及 ATEC Technology Corp. 董事	-	-
副總經理	范良芳	96.12.03	1,125,741	2.48	79,929	0.18	-	-	國立清華大學EMBA 新埔工專電子工程科 千如電機工業(股)公司協理、副總經理	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司、Yuan Yu Limited 及 ATEC Universal Company 董事(參附註)	-	-
副總經理	洪順興	92.07.01	86,176	0.19	1,168	0.00	-	-	大同工學院事業經營所企管碩士 幻象電子(股)公司企劃部經理、副總經理 千如電機工業(股)公司總經理特別助理	AES 董事兼總經理(參附註)	-	-
光電部副總經理	謝謙明	93.05.01	494,915	1.09	74,357	0.16	-	-	新竹高工電子科 千如電機工業(股)公司經理、協理	AGZ、AES、亨源公司、千華投資公司及 Yuan Yu Limited 董事(參附註)	-	-
協理	謝在賢	89.08.15	65,315	0.14	-	-	-	-	明志工專電機工程科 台灣東電化(股)公司 企宏國際有限公司總經理 千如電機工業(股)公司協理	AES 副總經理(參附註)	-	-
協理	陳金億	96.07.01	54,344	0.12	2,197	0.00	-	-	南台工專電子工程 千如電機工業(股)公司副理、經理	AGZ 副總經理(參附註)	-	-
行銷部經理	鄭紹彥	93.08.01	262,020	0.58	-	-	-	-	實踐專校秘書事務科 千如電機工業(股)公司副理	-	-	-
計畫部經理	卓聖金	93.08.01	70,000	0.15	57,391	0.13	-	-	永平工商電子科 本公司課長、計畫部副理	-	-	-
品管部助理經理	盧卉芳	97.01.01	8,039	0.02	-	-	-	-	德明商專國貿科 千如電機工業(股)公司主任	-	-	-

註：廣州千如電子有限公司(簡稱AGZ)、千如電子(上海)有限公司(簡稱AES)、亨源公司(簡稱亨源公司)、千華投資(股)公司(簡稱千華投資公司)及千榮投資(股)公司(簡稱千榮投資公司)。

97年4月8日 單位：股；仟元；%

職稱	姓名	就任日期	持股份		配偶、未成年子女持股份		利用他人名義持股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
財務部經理	張淑芳	93.07.01	37,319	0.08	4,833	0.01	-	-	元智大學管理研究所 亞東證券承銷部專案襄理 千如電機工業(股)公司主任、副理	千華投資(股)公司監察人	-	-
資訊部助理經理	陳潭全	93.10.01	21,754	0.05	546	0.00	-	-	中原大學資訊管理系 千如電機工業(股)公司主任	-	-	-
稽核室助理經理	邱美燕	95.09.01	27,974	0.06	993	0.00	-	-	中壢高商 千如電機工業(股)公司主任	-	-	-
管理部主任	張桂絨	93.02.01	9,924	0.02	1,168	0.00	-	-	師大附工電子自動控制科 本公司生管、總務、管理部主任	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事之報酬

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(%)				A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(%)						
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)		員工認購股數		本公司		合併報表內所有公司		有無領取來自子公司以外獨立投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	徐明恩																			
董事	信昌電子陶瓷(股)公司 司代表人：張永發																			
董事	許昭男	960	960	1,750	1,750	26	26	6,713	7,502	1,216	-	-	18.96	20.68					有	
董事	范良芳																			
董事	謝謙明																			
董事	劉青雲																			
董事	吳森田																			

註：96年度盈餘分配經董事會擬議配發之董事酬勞金額，尚未經股東常會議決。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	徐明恩、范良芳、謝謙明、許昭男、吳森田、劉青雲、信昌電子陶瓷(股)公司	徐明恩、范良芳、謝謙明、許昭男、吳森田、劉青雲、信昌電子陶瓷(股)公司	許昭男、吳森田、劉青雲、信昌電子陶瓷(股)公司	許昭男、吳森田、劉青雲、信昌電子陶瓷(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	徐明恩、范良芳、謝謙明	徐明恩、范良芳、謝謙明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總 計	7	7	7	7

2. 監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	徐明介									無
監察人	周碩崑	360	360	750	750	12	12	1.99	2.03	
監察人	王永正									

註：96 年度盈餘分配經董事會擬議配發之監察人酬勞金額，尚未經股東常會議決。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	徐明介、周碩崑、王永正	徐明介、周碩崑、王永正
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取自來子以外投資酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	徐明恩	6,377	8,238	1,090	1,090	1,652	-	1,652	-	16.21	16.46	-	-	有
副總經理	范良芳													
副總經理	洪順興													
副總經理	謝謙明													

註：96年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，尚未經股東常會議決。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	洪順興	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	徐明恩、范良芳、謝謙明	徐明恩、范良芳、謝謙明、洪順興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	徐明恩	0	2,523	2,523	4.48%
	副總經理	范良芳				
	副總經理	洪順興				
	副總經理	謝謙明				
	協理	謝在賢				
	協理	陳金億				
	財會主管	張淑芳				

註：96年度盈餘分配經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，尚未經股東常會議決。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與

組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

本公司 95 年度及 96 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔本公司稅後純益比例如下，其變化主要係因 96 年度稅後淨利提高所致。

職稱	年度	95 年度		96 年度	
		本公司	合併	本公司	合併
董 事		18.88%	19.30%	18.96%	20.68%
監 察 人		2.42%	2.44%	1.99%	2.03%
總經理及副總經理		13.72%	16.72%	16.21%	16.46%

本公司董事、監察人之酬金係依據公司章程所訂定董監事酬勞及參酌同業一般給付每月報酬 1~2 萬元，若兼任員工，依照公司規定領有薪資、獎金及員工紅利。

本公司總經理及副總經理的酬金係依照公司規定領有薪資外，另依據經營績效領有獎金及員工紅利，並由董事長核定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	徐明恩	6	0	100.00	
董事 a	信昌電子陶瓷(股)公司代表人：張永發	5	1	83.33	
董事 b	許昭男	3	3	50.00	
董事 c	范良芳	5	1	83.33	
董事 d	謝謙明	6	0	100.00	
獨立董事 a	劉青雲	2	1	33.33	
獨立董事 b	吳森田	4	1	66.67	
監察人 a	徐明介	0	0	0	
監察人 b	周碩崑	0	0	0	
監察人 c	王永正	6	0	100.00	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形
本公司未設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司已訂有股東會議事規則，並設置發言人以處理股東建議或糾紛等問題。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司藉由與主要股東互動隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業係為獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司已設有二席獨立董事。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師未擔任本公司之董事、監察人及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
三、監察人之組成及職責		
(一)公司設置獨立監察人之情形	本公司已設置一席獨立監察人。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與員工、股東及利害關係人溝通。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司一向重視利害關係人包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行、債權人...等彼此間之權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網站以提供本公司業務資訊為主，但投資人可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。

(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已架設英文網站並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。本公司已建立發言人及代理發言人制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置審計委員會等功能委員會	本公司仍維持設置監察人以為監督審核。
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂立公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證辦法等。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>維護員工權益：(1)辦理員工健保、勞保及團保，且每年提供免費健康檢查。 (2)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。 (3)提供員工在職訓練。 (4)訂定性騷擾防制、申訴及懲處辦法。 (5)定期召開勞資會議</p> <p>環保事宜：(1)設有環安室負責監督、管理相關環保業務，其專責人員具合格證書。 (2)本公司已於民國92年取得ISO14000環境管理系統認證。 (3)定期舉辦緊急防災應變及防災安全訓練。</p> <p>社區參與：本公司經常參與及贊助地方性藝文、音樂及客家文化推展活動之舉辦。</p> <p>利害關係人方面：設置發言制度，即時揭露影響股東及利害關係人之資訊。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形)：</p> <p>1.本公司董事及監察人均依規定參加研習訓練並取得3小時研習證書。 2.本公司董事會均會邀請董事出席及監察人列席參加，並依其專業領域提供意見供董事會決議參考。 3.本公司相關政策與與會董事有利害相關者，該董事皆迴避參與表決。 4.本公司針對客戶產品滿意度定期進行調查，以改進相關行銷、製程、技術與服務。 5.本公司已為董事及監察人購買責任險案。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

1.96年度內部控制制度聲明書請參閱第23頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	時 間	重 要 決 議
董事會	96.3.16	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認本公司 95 年度營業報告書及財務報表。 2.承認本公司 95 年度合併財務報表。 3.同意銀行融資。 4.同意本公司 95 年度盈餘分配。 5.同意 95 年度盈餘轉增資發行新股。 6.同意本公司章程修訂。 7.同意本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 8.同意本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 9.同意本公司 95 年度內部控制制度聲明書。 10.同意改派代表人擔任子公司廣州千如電子有限公司董事。 11.同意本公司 96 年度財務報表簽證會計師之委任報酬案。 12.同意 96 年度股東常會召開案。
董事會	96.05.04	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認本公司 96 年第一季財務報表。 2.同意銀行融資案。 3.同意辦理現金增資發行新股案。 4.間接轉投資千如電子(上海)有限公司案。 5.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6.同意解除本公司已知悉之經理人自營或為他人經營同類之業務，或董事會自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，解除其競業禁止責任。
股東會	96.06.08	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認 95 年度營業報告書及財務報表。 2.承認 95 年度盈餘分配表。 3.同意 95 年度盈餘轉增資發行新股案。 4.通過公司章程修訂案。 5.通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 6.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7.通過解除董事之競業行為案。
董事會	96.06.29	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過訂定 95 年度現金股利配息基準日。 2.通過訂定盈餘轉增資配股基準日案。 3.通過變更子公司千如電子(上海)有限公司董事案。 4.通過變更財務報告簽證會計師案。 5.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。 6.通過本公司陳金億經理晉升協理案。
董事會	96.07.18	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定 96 年度現金增資認股及增資基準日案。
董事會	96.08.29	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認 96 年上半年度財務報表暨合併財務報表。 2.通過 2007 年度稽核計畫修訂案。 3.通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。 4.通過銀行融資案。
董事會	96.12.03	<ol style="list-style-type: none"> 1.變更財務報告簽證會計師案。 2.通過本公司總經理任免案。 3.通過 97 年度內部稽核計畫案。
董事會	97.3.18	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認本公司 96 年度營業報告書及財務報表。 2.通過銀行融資案。 3.通過本公司 96 年度盈餘分配。 4.通過本公司章程修訂案。 5.通過「董事會議事規則」案。 6.通過本公司 96 年度內部控制制度聲明書。

		7.通過改派代表人擔任子公司廣州千如電子有限公司董事案。 8.通過大陸投資限額內間接投資中國大陸案。 9.董事及監察人改選案。 10.解除新任董事競業禁止案。 11.通過97年度股東常會召開案。
董事會	97.04.24	1.本公司第十一屆獨立董事被提名人資格條件審查。 2.改派代表人擔任子公司亨源股份有限公司董事及監察人。 3.間接轉投資千如電子(上海)有限公司案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	范良芳	93.05.01	96.12.03	集團組織運作調整，調任子公司廣州千如電子有限公司總經理。

四、會計師公費資訊：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	陳明輝	黃裕峰	2,340	0	80	0	735		V			移轉定價報告、盈餘及現金增資費用、年報複核費用

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

本公司96年度未有更換會計師事務所之情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

本公司96年度審計公費未有較95年度減少之情事。

五、更換會計師資訊

(一)95年度更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十五年三月二十四日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	葉東輝會計師、黃裕峰會計師
委任之日期	民國九十五年三月二十四日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

(二)96年度更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十六年六月二十九日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟

與發行人有無不同意見		其 他
	無	
	說明	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無	

2.關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信會計師事務所
會 計 師 姓 名	黃裕峰會計師、林鴻鵬會計師
委 任 之 日 期	民國九十六年六月二十九日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

(三)96年度更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更 換 日 期	民國九十六年十二月三日		
更換原因及說明	事務所內部業務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	陳明輝會計師、黃裕峰會計師
委任之日	民國九十六年十二月三日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	96年度		97年截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐明恩	335,201 (50,000)	358,000	97,000	-
董事兼總經理	范良芳	153,490	250,000	-	-
董事兼副總經理	謝謙明	90,899	-	-	-
董事	信昌電子陶瓷(股)公司	331,982	-	-	-
董事	許昭男	280,456	-	-	-
董事	劉青雲	-	-	-	-
董事	吳森田	-	-	-	-
監察人	周碩崑	32,063	-	-	-
監察人	徐明介	116,089 (58,000)	-	(83,000)	-
監察人	王永正	-	-	-	-
副總經理	洪順興	30,495	-	20,000	-
副總經理	李柏勳(解任日期 96/12/1)	26,000	-	-	-
協理	謝在賢	26,846 (27,000)	-	-	-
協理	陳金億(就任日期 96/7/1)	23,540	-	-	-
財會主管	張淑芳	20,937	-	1,000	-

股權移轉資訊

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係	股數	交易價格
徐明恩	贈與	96.04	蘇俐潔	翁媳	50,000	-
徐明介	贈與	96.10	徐錫漢	父子	58,000	-
徐明介	贈與	97.01	徐錫漢	父子	83,000	-

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬之關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
信昌電子陶瓷	2,967,047	6.53%	-	-	-	-	-	-	-
許昭男	2,506,540	5.51%	620	0.00%	-	-	千榮投資(股)公司	董事	-
徐明恩	2,104,042	4.63%	738,656	1.63%	-	-	千榮投資(股)公司 千華投資(股)公司	董事長 董事長	-
范良芳	1,125,741	2.48%	79,929	0.18%	-	-	千華投資(股)公司	董事	-
曾保堂	1,080,710	2.38%	-	-	-	-	-	-	-
徐明介	896,540	1.97%	600,191	1.32%	-	-	千榮投資(股)公司	董事	-
千華投資(股)公司	863,126	1.90%	-	-	-	-	徐明恩 范良芳	轉投資公司	-
徐怡欣	854,631	1.88%	-	-	-	-	徐明恩	父女	-
林光泰	836,263	1.84%	-	-	-	-	-	-	-
千榮投資(股)公司	754,340	1.66%	-	-	-	-	徐明恩 許昭男 徐明介	轉投資公司	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

96年12月31日

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亨源股份有限公司	4,465,000	99.22%	15,000	0.34%	4,480,000	99.56%
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	220,000	100.00%	-	-	220,000	100.00%
A TEC HOLDING COMPANY	7,020,086	72.71%	2,635,309	29.29%	9,655,395	100.00%
信昌電子陶瓷(股)公司	2,184,000	1.94%	-	-	2,184,000	1.94%
品能科技(股)公司	1,680,000	5.60%	805,000	2.68%	2,485,000	8.28%

千如電機工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年3月18日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月18日董事會通過，出席董事6人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

千如電機工業股份有限公司

董事長：徐明恩



簽章

總經理：徐明恩



簽章



肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
68.05	10	1,000	10,000	1,000,000	10,000,000	設立時股本 10,000,000 元	-	68.05.25 設字第 120845 號
79.07	10	2,950	29,500	2,950,000	29,500,000	現金增資 19,500,000 元	-	79.07.07
85.08	10	4,103.3	41,033	4,103,300	41,033,000	現金增資 11,533,000 元	-	85.08.28
87.11	10	8,000	80,000	5,103,300	51,033,000	現金增資 10,000,000 元	-	87.11.19 建三乙字第 260398 號
88.12	10	8,000	80,000	6,281,210	62,812,100	現金增資 11,779,100 元	-	89.01.29 經商字第 089371671 號
89.09	20	28,000	280,000	13,161,210	131,612,100	現金增資 25,150,000 元 資本公積轉增資 43,650,000 元	-	89.11.09 經商字第 089141547 號
89.12	20	28,000	280,000	15,837,210	158,372,100	現金增資 26,760,000 元	-	89.12.27 經商字第 089148192 號
90.06	10 10 15	28,000	280,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 47,511,630 元 資本公積轉增資 24,116,270 元 現金增資 20,000,000 元	-	90.07.19 經授中字第 09001269410 號
90.10	20	28,000	280,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 20,000,000 元	-	90.11.15 經授中字第 09001450700 號
91.07	10	32,000	320,000	28,350,000	283,500,000	盈餘轉增資 13,500,000 元	-	91.08.20 經授中字第 09101341960 號
91.11	20	32,000	320,000	30,350,000	303,500,000	現金增資 20,000,000 元	-	91.12.12 經授中字第 09101486770 號
92.09	10	32,000	320,000	31,867,500	318,675,000	資本公積轉增資 15,175,000 元	-	92.10.15 經授中字第 09232804930 號
93.08	10	37,500	375,000	33,460,875	334,608,750	盈餘轉增資 9,560,250 元 資本公積轉增資 6,373,500 元	-	93.08.20 經授中字第 09332584620 號
93.12	10	37,500	375,000	37,245,875	372,458,750	現金增資 37,850,000 元	-	93.12.15 經授中字第 09333184790 號
94.08	10	39,500	395,000	39,480,628	394,806,280	資本公積轉增資 22,347,525 元	-	94.09.05 經授中字第 09432762760 號
96.08	10	60,000	600,000	41,454,660	414,546,600	盈餘轉增資 19,740,320 元	-	96.08.13 經授中字第 09632568520 號
96.09	10	60,000	600,000	45,454,660	454,546,600	現金增資 40,000,000 元	-	96.09.03 經授中字第 09632706600 號

97 年 6 月 6 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	45,454,660	14,545,340	60,000,000	已上櫃

(二)股東結構

97年6月6日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	1	16	2,503	5	2,525
持有股數	-	5,000	4,989,182	40,040,479	419,999	45,454,660
持股比例	-	0.01%	10.98%	88.09%	0.92	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

97年6月6日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	832	143,210	0.32%
1,000 至 5,000	973	2,001,734	4.40%
5,001 至 10,000	260	1,872,665	4.12%
10,001 至 15,000	132	1,569,453	3.45%
15,001 至 20,000	56	995,087	2.19%
20,001 至 30,000	79	1,908,784	4.20%
30,001 至 50,000	60	2,389,428	5.26%
50,001 至 100,000	61	4,539,884	9.99%
100,001 至 200,000	29	3,625,872	7.98%
200,001 至 400,000	22	6,140,219	13.51%
400,001 至 600,000	5	2,345,586	5.16%
600,001 至 800,000	7	4,688,098	10.31%
800,001 至 1,000,000	4	3,450,560	7.59%
1,000,001 以上	5	9,784,080	21.52%
合 計	2,525	45,454,660	100.00%

(四)主要股東名單

97年6月6日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
信昌電子陶瓷(股)公司		2,967,047	6.53%
許昭男		2,506,540	5.51%
徐明恩		2,104,042	4.63%
范良芳		1,125,741	2.48%
曾保堂		1,080,710	2.38%
徐明介		896,540	1.97%
千華投資股份有限公司		863,126	1.90%
徐怡欣		854,631	1.88%
林光泰		836,263	1.84%
千榮投資股份有限公司		754,340	1.66%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目		年度	95 年	96 年	97 年度 截至 4 月 30 日止
		每股市價 (註 1)	最高	25.75	24.10
	最低	13.80	11.90	11.95	
	平均	17.67	19.54	13.62	
每股淨值	分配前	13.63	14.41	14.24(註 2)	
	分配後	12.76	-	-	
每股盈餘	加權平均股數		39,480,628	45,454,660	45,454,660
	每股盈餘	調整前	1.24	1.31	-0.10(註 2)
		調整後	1.18	-	-
每股股利	現金股利		0.60	-(註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.50	-(註 1)	-
		資本公積配股	-	-(註 1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		14.25	14.92	-131.40
	本利比(註 1)		29.45	-	-
	現金股利殖利率(註 1)		3.40%	-	-

註 1：本公司 95 年度股利分配尚未經股東會決議。

註 2：每股淨值、每股盈餘為截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司正處營業成長期，分配股利政策，以股票股利及現金股利各 50% 為原則，實際發放股利須視公司目前與未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素。兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，授權董事會擬具分派案，提報股東會。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議每股配發現金股利 0.88 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董監酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍

本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，公司得視需要，除可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘依下列百分比分配之：

股東紅利百分之八十。

員工紅利百分之十五。

董事監察人酬勞百分之五。
由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。
另員工分配紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.董事會通過擬議配發員工等資訊

- (1)配發員工現金紅利新台幣 7,500,019 元及董事、監察人酬勞金額為新台幣 2,500,006 元。
- (2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.07865 元。

3.上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞情形：

上年度盈餘用以配發員工分紅為新台幣 8,142,881 元，董事、監察人酬勞為新台幣 2,714,294 元，而原董事會通過之擬議配發情形與股東會通過配發情形並無不同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

- 1.增資核准日期及文號：96年7月13日金管證一字第0960034705號函。
- 2.所需資金總額：新台幣71,200仟元。
- 3.資金來源：現金增資4,000仟股，每股發行價格為新台幣17.8元，總募集金額為新台幣71,200仟元。
- 4.計劃項目及資金運用進度：

位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			96年第三季
償還銀行借款	96年第三季	71,200	71,200
合計		71,200	71,200

5. 預計可能產生之效益：

本次現金增資預計於96年第三季募集完成，全部71,200仟元之資金用於償還銀行借款，以擬償還銀行借款利率設算，預估96年度可減少利息支出約666仟元，97年度之後每年可節省1,907仟元之利息支出（相關明細如下表-債務償還計畫及預計財務負擔減輕情形分析表所示）。除此之外，償還銀行借款可進一步改善公司之財務結構。

(二) 執行情形

本公司本次現增案已依預定進度於96年第三季執行完畢。

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		96年第三季
	償還銀行借款	支用金額	預定
實際			71,200
執行進度(%)		預定	100%
		實際	100%

(三) 效益評估

1. 就財務結構及償債能力評估

單位：%

項目/年度	95年度實際數	96年度預估(A)	96年度實際數(B)	達成率(B)/(A)
負債比率	25.71	14.74	8.52	57.80
流動比率	220.81	388.08	645.65	166.37
速動比率	201.96	358.28	606.53	169.29

本公司96年度實際之負債比率、流動比率及速動比率分別為8.52%、645.65%及606.53%，達成情形良好且均較95年度增資前改善。

(2) 就95及96年度利息費用比較評估

本公司95及96年度之利息費用分別為2,607仟元及1,485仟元，96年度利息費用較95年度減少1,122仟元，主要係因96年第三季償還銀行借款後。就96年度評估，本次償還銀行借款並已達成原預計節省利息支出666千元之效益，故本公司償還銀行借款之執行效益亦已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)各種電話、通訊機、魚群探測機及其零件之加工製造及買賣。
- (2)電源供應器、電器器材、電器電子零組件之製造及買賣。
- (3)電腦及其週邊設備、收音機、電視機等之製造及買賣。
- (4)各種濾波器、轉換器、晶片線圈、變壓器、延遲線、收斂線圈、偏向軌及其磁鐵心、馳返變壓器及其磁鐵心與各種鐵粉蕊之製造加工及買賣。
- (5)各種有關產品之生產設備製造及買賣。
- (6)前各項有關進出口貿易業務。

2.目前之主要商品及其營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	96年度營業額	營業比重(%)
SMD 晶片電感器	96,897	12.39
SMD 電源電感器	488,343	62.46
SMD 其他電感器	131,851	16.86
傳統式一般電感器	56,423	7.22
其他	8,391	1.07
合計	781,905	100.00

3.計畫開發之新商品(服務)

- (1)低背微型化電源電感器(CB 2010)。
- (2)直流電壓轉換器。
- (3)平面變壓器系列延伸(PT14、18、20、30)。
- (4)合金材料大功率電源電感器。
- (5)高功率LED照明模組(T5燈管及T8燈管)。
- (6)鋰電池灌體。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

在電子產品的各類型元件當中，可以簡單區分為二種，一是能夠執行資料運算、處理的元件，稱為主動元件(Active Component)，包括各式各樣的 IC 晶片等；而另一種則是同樣有電流訊號通過，不過並不會對通過的電流訊號進行任何運算，只是將其訊號強度放大或是單純的讓電流訊號通過的元件，則通稱為被動元件(Passive Component)。

被動元件當中，又以電容器、電阻器及電感器為最主要的三種。其中，電容器為儲存電荷，在預定的時間內將電能釋放出來；電阻器為調整電路中的電壓及電流；而電感器的主要功能則是過濾電流裡的雜質；三者相互搭配作用來達成電子迴路控制功能。凡是與電有關的產品均需使用到此三大被動元件，其應用範圍涵蓋資訊、通訊、消費電子及其他工業產品領域，是下游 3C 產業不可或缺的重要零組件。

電感器在電子電路中，主要功能為防制電磁波的干擾(EMI)，及過濾電流中之雜訊，隨著筆記型電腦、行動電話、PDA....等可攜式產品的快速成長、電腦 CPU 高速化的發展，以及全球主要工業化國家對於 EMI 的管制，要求所有上市產品必須通過 EMI 檢測，使得電感器的應用範圍持續擴大，根據工研院(2005/04)統計資料顯示，我國晶片電感器應用在資訊產品的比例為 38%，通訊電子產品的比例為 36%，消費性電子產品的比例為 19%，工業用電子產品的比例為 7%。

就全球電感市場市占率來說，美國及日本仍為最大生產規模國家，但近年日本下游組裝業者因成本壓力外移至中國大陸、東南亞等成本較低的國家，因此市場規模大幅衰退。美國雖然也面臨產業外移的情形，但是由於無線通訊業的發展，帶動相關系統產品之開發，西歐各國之市場則以德國、法國、英國及義大利為主，由於該地區於全球無線通訊產業一直居於執牛耳之地位，發展許多高精密度及高附加價值之系統產品，因而使得西歐各國之電感器市場仍維持小幅成長。

至於其他新興市場中，值得注意者係中國大陸市場，由於該地區具有低生產成本與廣大市場等優勢，吸引全球眾多系統廠商前赴當地設廠生產，我國業者為配合就地供貨及即時供應客戶需求，亦逐漸將生產銷售部門遷往當地並設立營運中心，帶動當地電感器市場之發展，預估未來該地區之市場將維持成長趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游		中游	下游
氧化鎳	鐵芯(鎳鋅系、錳鋅系、鎂鋅系)	繞線式電感 線圈 (峰化線圈、振盪線圈、空心線圈、抗流線圈等) 積層晶片電感/磁珠 高頻積層晶片電感	<u>通訊產品</u> 手機、PDA、電話機、傳真機、交換機、伺服器等通訊用局端與用戶端設備 <u>消費性電子產品</u> 電視機、錄放影機、音響、電冰箱、CD/DVD 播放機等 <u>資訊產品</u> 主機板、電源供應器、各式顯示器、數據機、光碟機、硬碟機、掃描器、印表機、MP3 播放機等電腦週邊產品及資訊用線材等
氧化銅			
氧化鐵			
氧化鋅			
氧化錳			
陶瓷粉末 銀漿 銀鈹			

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品的各種發展趨勢

電感器發展趨勢主要因應系統產品的發展而變化，目前電感器的應用市場由電腦相關之週邊產品逐漸移轉至消費性通訊產品，尤其以行動電話、可攜式電子產品及其他與無線通訊連結功能之相關產品為主，為因應這些高密度電路系統的需求，小型化、晶片化、高頻化及體積化、複合化成為被動元件的必然發展趨勢。因應美觀及便於攜帶，輕薄短小的需求雖仍是市場主流，然而，產品生命週期快速的變化也造成小型化的被動元件已無法完全符合系統產品所需，因此被動元件整合化以利於系統產品縮小也是目前發展的趨勢。此外，因應全球環保意識之高漲，無鉛化也是未來技術上重要的發展趨勢。整體而言，未來電感器將朝向小型化、高頻化、整合化及無鉛化發展。

A. 小型化

受到電子產品朝向輕、薄、短、小及多功能發展趨勢的影響，因應縮小產品體積，以節省系統產品之設計空間，晶片電感器的發展由過去 3216 規格、1005 規格、0603 規格、0402 及 0201 規格，目前在規格上持續往體積縮小化發展。

B. 高頻化

在電子及通訊產品朝向高頻化的發展趨勢下，電感器本身的應用頻率也必須隨之增加，2002 年電感器以陶瓷材料系列所製程之 GHz 級高頻晶片型產品為發展主流，特別為因應通訊相關之高頻工作環境需求，包括在 2.4GHz 及 5GHz 方面的產品應用愈來愈多，未來電感器廠商均將陸續發展使用頻率達數 GHz 的高頻晶片電感器，並透過製作方式的改良，將產品的 Q 值作一提昇。本公司因應高頻化趨勢，已成功研發出高頻電感器，並積極導入生產。

C. 整合化

行動電話中的被動元件也陸續朝向整合型的產品發展，除在電容器、電阻器及電感器等產品上，因為過去電子產品體積未強調輕薄短小，各類被動元件各司其職，分散佈局在電路板各個角落。電子產品功能愈來愈多元，使被動元件的應用數量更多，並在電子產品電路中，佔據最大面積與數量。目前被動元件在要求輕薄短小的可攜式電子產品上，雖以晶片型產品為發展重心，不過，由於這一類的分離式元件仍有其發展限制，致使整合式元件逐漸受到青睞。本公司亦已積極投入 LTCC 整合式被動元件之開發研究。

D. 無鉛化之需求

在全球環保意識高漲下，綠色環保產品已成為產業發展的趨勢，國際大廠率先採用環保零件，並將環保產品及生產系統，也就是禁止使用鉛、鎘汞、六價鉻、PBB 及 PBDE 等六種有害物質，全球系統供應商亦將此壓力施加在電子零組件製造商，列為供應商之關鍵，相關的認證有 SONY 綠色伙伴認證。本公司材料、設備及製程已全面切換無鉛。

(2) 競爭情形

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅 3%。

台灣電感器及線圈的生產計有 100 多家，多數以生產線圈為主，生產晶片電感的廠商計有千如、鈞寶、美磊、奇力新、年程、台慶、環德、鈺鎧、華新科、業強、達方、飛磁、飛元、仲昆、乾坤等，其中以奇力新、千如、鈞寶、台慶、美磊等 5 家廠商的規模較大。本公司為因應電感器之發展趨勢，已積極開發高頻電感器、整合化及無鉛化產品，以提供客戶高性能及無鉛之產品，並取得競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

本公司 96 年度及 97 年第一季投入之研發費用分別為 24,181 仟元及 3,582 仟元，已開發成功之技術或產品：

1. 平面變壓器 (PT、PI TYPE)
2. 複合式高溫大電流電源電感器 (SV70、10 TYPE)
3. 無磁遮蔽薄型電源電感器 (CB TYPE)
4. 小型共模濾波器 (SF06 TYPE)
5. 高功率 LED 模組 (MR16、E27、10W 筒燈及 10W 崁燈)

(四)長短期業務發展計畫

1.市場開發策略

(1)中長期計畫

A.強化核心 延伸發展 進入主流市場

本公司創業以來均以「掌握技術動向 建立電感核心技術」並專注「利基產品市場」為市場開發策略，透過「設計進入 (Design-in)，創新利基」，與主動元件研發或客戶產品發展充分配合，同步發展，定位於「客戶研發夥伴與電感技術之諮詢者」之角色，已成為一項競爭優勢，並在利基市場有一些成功的案例，並帶動業績的建構與成長。

然而，利基產品市場畢竟有一定的規模，若意尋求營收基礎的擴大並加速發展，必須朝向主流市場推進。因之，今後將以現有之核心技術與能力為基礎，繼續強化鞏固現有競爭優勢，並延伸發展至電腦、手機類的消費型主流市場，亦即「強化核心 延伸發展 進入主流市場」，朝中大型企業方向發展。

B.以具競爭優勢新產品「HPLI 高功率薄型電感」進入電腦市場

開發中的 HPLI 型電源電感，產品性能達同業相同水準，但具成本優勢，並以自動化生產方式，確保品質穩定與交期對應力，相信此產品能帶動千如產品進如主流市場-Notebook Computer 及手攜式產品市場。

C.落實 TS16949 品質系統運作，進入汽車電子市場

去(2007)年已正式通過 TS16949 汽車電子廠認證，指標客戶供應商認證亦在進行中，可望今年(2008)第四季通過該全球第五大汽車電子廠之 Full Approval，開始生產交貨，並持續延伸，全面進入汽車電子市場。

D.以「平面變壓器」帶動 Design-in 業務，成為首選設計夥伴

過去我們雖有一些新產品 Design-In 之成功進入，但仍屬機會進入者，平面電壓器俱「高效率」「小型化」之效能，對產品輕薄短小的需求，俱很大優勢，正著手關鍵電源模組設計業之推展計畫，期能在此領域成為首選之設計夥伴。

E.成立「精密金屬加工事業部」進入精密金屬機構零件市場

精密金屬機構零件為電子產品的基本需求，但需俱備優良的模具開發、沖壓與表面處理之技術，今(2008)年初吸納優秀技術團隊，已漸呈現業績之發展。此精密金屬零件技術，亦可支持本公司超薄型產品，改為料片(Lead Frame)方式生產之推進。

F.自有品牌與 OEM/OD 並重，創造規模經濟

自有品牌推動多年來，以得市場相當程度的認識與評價，但銷售通路普及仍不足，今後將加強與通路商之策略結盟，加速提高市場的滲透力與市場佔有率，擴大營收規模。

(2)短期計畫

A.加速研發高功率低背型功率電感 (HPLI)，並設計自動化生產設備，快速進入電腦產品為主的台灣電子主流市場。

B.加強現有產品在「市場主流產品及生產廠商」設計進入(Design-in)之推動。

全球市場預估 2008 年年成長率，其中 STB 為 22.7%、PDA/Smart Phone 為 26.9%、LCD TV 為 26.9%、GPS 為 47.36%、Wireless 產品為 40%，本公司多項產品的均符合此需求，列入計畫加強推動。

C. 汽車電子指標客戶加速推進，建立全球供應之基礎，並佈建美國汽車電子市場通路。

D. 研擬 LED 業務模式 (Business Model)、銷售通路、生產整合策略，加速佈建，以期順利進入市場。目前專業照明市場直接系統安裝業務仍須持續試探，亦著手連鎖超商之直接消費市場通路之推進。

2. 產品發展策略

以「核心技術力延伸發展，進入主流市場需求產品」，同時以「新材料、新技術、新製程，支持產品之發展」

(1) 中長期計畫

- A. 持續開發利基產品並進入主流需求市場。
- B. 加速 HPLI 產品與製程技術，以建立產品競爭優勢，進入電子主流市場。
- C. 提高客戶需求對應力，加速汽車電子產品之發展。
- D. 儘速完善平面變壓器產品與製程設計，同時建構穩定的材料供應鏈，以利平面變壓器的市場推進，並評估輕便攜帶型 Adaptor 之研究。
- E. 發展符合自動化生產(料片式結構)之產品，以提升生產效率與確保品質安定。

(2) 短期計畫

- A. 全產品耐熱焊性 JEDC 260°C 製程開發。
- B. 關鍵材料研究發展，支持客製化需求，並建立關鍵材料自製化的基礎。
- C. 完成 LED 杯燈 5~10W 及崁燈、排燈商品化。
- D. 加速平面變壓器之試產試銷，確立大量生產之體制。
- E. 精密金屬加工產品，鋰電池罐體與上罐組件，二極體料片基座之快速推進。

3. 生產策略

「增設生產基地，擴大產能，進入規模經濟、擴大經營規模與綜效」
確立顧客滿意的品質與交期服務，品質抱怨再發之撲滅，滿足 260°C 作業要求，實現 L/T 4 weeks，對 Key Account 一週內交貨，並向年產銷總值二十億元之挑戰。

(1) 中長期計畫

- A. 增設中國內陸生產據點，抒解廣州廠人力缺乏與工資上漲之經營壓力。
- B. 評估越南投資設廠與國際分工產銷規劃。
- C. 上海廠三期建設規劃，嚴謹品質製程汽車電子生產工廠之建立。
- D. 微型機密電感料片式生產製程規劃與研究。
- E. 發展高科技產品導入自動化生產(HPLI、APM 等)，適當移回台灣生產。

(2) 短期計畫

- A. 策略生產夥伴之再整合及技術支援、品質監控機制的建立。
- B. 持續推動關鍵工程自動化、製程合理化、流水線建構，以提高品質之安定，並縮短製程與交期。

C.落實 TS16949 系統運作，加強失效模式（FMEA）及統計製程品管（SPC）的展開與落實，確立穩定製程，確保品質與競爭優勢。

D.建立自有且品質監控嚴謹的前製程生產作業(端子電鍍、料片、關鍵材料等)。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：仟元

銷售區域		94 年度		95 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		186,231	29.74	171,001	22.10	190,746	24.39
外 銷	美 洲	7,854	1.25	22,898	2.96	5,798	0.74
	歐 洲	230,372	36.79	353,427	45.67	372,012	47.58
	亞 洲	196,989	31.46	219,459	28.36	205,761	26.32
	其 他	4,695	0.75	7,021	0.91	7,588	0.97
	小 計	439,910	70.26	602,805	77.90	591,159	75.61
合 計		626,141	100.00	773,806	100.00	781,905	100.00

2.市場占有率

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅 3%。

台灣電感器及線圈的生產計有 100 多家，多數以生產線圈為主，生產晶片電感的廠商計有千如、鈞寶、美磊、奇力新、年程、台慶、璟德、鈺鎧、華新科、業強、達方、飛磁、飛元、仲昆、乾坤等，其中以奇力新、千如、鈞寶、台慶、美磊等 5 家廠商的產值較大，約佔整體產業產值之五成左右，產業集中度高。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司係以生產及銷售 SMD 晶片電感器、SMD 電源電感器、SMD 高頻變壓器、SMD 濾波元件及傳統式電感器為主，主要應用於資訊產品（個人電腦、筆記型電腦、監視器、電源供應器、主機板、各式顯示器、光碟機、MP3 播放器、PDA、通訊網路設備....等）、通訊產品（手機、GPS、ADSL、STB、Cable Modem、VDSL、電話、無線網路卡...等）及消費性電子產品（VCR、DVD、HDTV、數位相機、電視、收音機...等）。

電感器對下游產品穩定性及品質之影響甚鉅，下游廠商若轉換其使用之電感器，將增加測試成本及風險，因此該產業之上下游廠商間皆維持穩定之關係，故本公司除了維繫既有客戶外，並將以相較於日商擁有價格及時間優勢下，積極拓展新客戶。

隨著手機進入 3G、多媒體及智慧型手機時代，PC 進入 64 位元或雙核心 CPU、數位家庭設備需求如 LCD TV、DVD-Recorder、STB 及 WLAN 相關設備的需求成長。全球市場預估 2008 年年成長率，其中 STB 為 22.7%、PDA/Smart Phone 為 26.9%、LCD TV 為 26.9%、GPS 為 47.36%、Wireless 產品為 40%，將帶動各類被動元件的需求。

4. 競爭利基

本公司自成立以來即本著「服務 創新 追求卓越」之經營理念用心經營並塑造出「有千如就滿足」之核心價值。並藉由群體創業模式來達成企業目標達成之際就是個人成就實現之際。具體之主要競爭利基如下：

(1) 生產效率高，充分配合客戶之交期要求

本公司於電感產業已累積二十餘年之豐富經驗，針對日益縮短之產品交期，利用產能機動調配之方式，一方面減少庫存壓力，另一方面亦可滿足客戶之緊急需求。此外引進自動化設備及提高生產效率，務使生產更具效率及自動化，使產品生產流程更順暢以縮短生產時間。本公司與客戶保持長期之良好合作關係，爭取信賴感以成為其策略夥伴，並取得其長期訂單做有效率之生產。

(2) 研發能力強，積極開發新世代產品

本公司之經營團隊投入電感產業二十餘年，經驗豐富，能充分掌握電感器市場之發展趨勢，並已取得多項專利技術，陸續開發出表面黏著式晶片電感器、超薄型電源電感器等多項專利產品，目前更積極發展新材料帶動元件創新的「材料研發導向」理念，研發出鐵氧磁體與陶瓷的複合材料，即「斐賽辣」(Fecera)，以及「孔洞化結構陶瓷基材」，均能合乎高頻發展、模組化及小型化元件密集化後的「更高散熱效果」的技術發展需求。本公司在優秀的研發團隊熱情於專業努力下，積極開發新產品，並聘請具該產品深厚專業的「產品技術顧問」規劃、檢核產品商品化專案計畫，未來應可在此產業中繼續維持相當之競爭優勢。

(3) 產品品質優異，深獲客戶肯定

本公司持續致力於提高產品品質及強化產品多樣性，以加強研發、提高製程技術並加速設備自動化，提供客戶更滿意的服務，本公司陸續於 85 年獲得 BVQI 之 ISO 9002 認證通過、90 年獲得第十屆國家磐石獎、91 年獲得 BVQI 之 ISO 9001 認證通過、95 年獲得 TS16949 認證通過及 96 年獲得 IECQ08000 認證通過，另本公司位於大陸廣州之子公司亦於 86 年獲得 TUV ISO 9002 認證通過及 96 年獲得 TS16949 認證，產品品質已建立商譽形象，深獲客戶肯定。

(4)以自有品牌行銷全球

本公司以「ABC」品牌行銷全球，主要銷售地點包括亞洲、歐洲、美洲等地區，產品品質優異，可媲美美、日系電感大廠，然而售價卻較其相對低廉，形成市場區隔，將有助於新客戶之開拓。

(5)設立海外子公司，開拓國際市場

本公司鑑於國內市場競爭激烈，趨於飽和，於海外建立生產基地已成為我國產業發展之趨勢，故為提昇公司競爭力，並配合國內相關法令之規定，陸續於海外成立子公司，透過子公司於大陸地區設立生產及行銷據點，負責從事低階產品之生產及其鄰近地區客戶之售後服務，除搶佔先機外，待大陸地區更進一步開放其內銷市場後，發展潛力可期。

同時，在海外據點佈建行銷與市場調查人員，透過地區業務代表，建立「一對一的客戶關係管理」，實現「瞭解市場規劃行銷」的競爭利基。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.下游產業蓬勃發展

電感器為電路中不可缺少之基本元件，應用範圍極廣，涵蓋資訊、通訊、消費性電子、家電、及電力電機業等行業，隨著近年來全球資訊及通訊市場規模持續擴大，且台灣資訊電子業憑藉優秀的人才、技術及完整的上、中、下游產業結構，使台灣成為全球資訊電子產品的製造中心，對電感器的需求與發展亦將持續成長。

B.產品具不可替代性

本公司為專業繞線式電感器製造廠商，產品有別於目前一般同業所生產之積層式電感，因繞線式電感的品質因素（Q 值）、耐電流及頻率響應等特性較積層式電感佳，且技術層次較高，短期內被其他電感取代的可能性不高。

C.國內電感器市佔率仍低，未來成長空間大

以全球電感器市場佔有率來說，日本及美國為最大生產規模的國家，而台灣廠商目前全球市佔率僅 3%。另由中華民國海關進出口統計資料顯示，國內每年均自美、日進口大量特殊材料及高精密度之鐵芯及電感器產品，故在全球電子產業蓬勃發展下，國內電感廠商若能提升製造技術與產品品質，以滿足下游客戶大量需求，將擁有十足成長的空間。又因本公司俱深厚材料基礎，擁有多項關鍵材料技術與產品專利，在電感行業中，具相當優勢，故，未來成長空間頗為廣闊。

(2)不利因素

A.市場競爭激烈

全球資訊、電子產品價格持續走低，使下游廠商壓縮上游電子零組件

價格，加以電感產業屬較成熟之產業，中小規模廠商林立，廠商紛紛削價競爭以擴大市場佔有率，亦導致電感器售價下跌。

因應對策：

- (A)藉由製程之改良及關鍵工程自動化以提高產能及品質。
- (B)積極拓展國際級客戶，以穩定客源。
- (C)致力於高階產品之研發與生產，並積極爭取在客戶產品設計階段即將電感應用進入該產品 (Design In)。
- (D)持續發展關鍵材料，以支持產品發展，建立產品特色，以達市場有利之區隔。

B.國內勞工成本上揚

近年來由於國民所得不斷提高，經濟結構調整等因素，使得生產線勞工短缺、工資上揚。

因應對策：

精簡人事，將人工耗用較多或較無附加價值或生產技術層次較低之產品移至低生產成本之國家或地區生產。

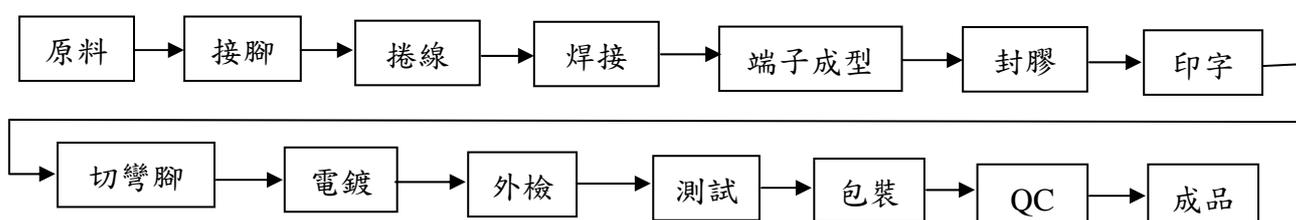
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

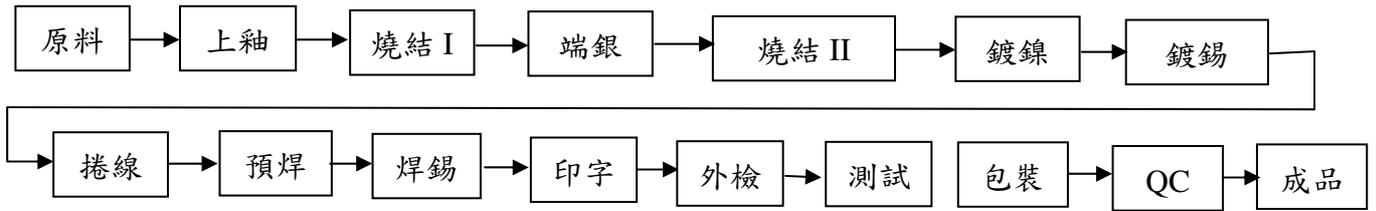
產品	功能	用途
SMD 晶片電感器	小信號扼流 高頻濾波 信號耦合	通訊產品：ADSL、STB、Cable Modem、GPS、手機、VDSL、Power Line、WLAN IEEE802.11 資訊產品：HDD、DSC、PVR、DV 消費產品：VCR、DVD、MP3、HDTV
SMD 電源電感器	電源扼流	便攜式裝置：NB-PC、PDA、GPS、DSC、MP3、DVD 電源模組：DC-DC、DC-AC
SMD 濾波元件	共模扼流 EMI 濾波	電話機、LAN、ISDN、ADSL、個人電腦、CD-ROM、儀表、電源供應器、TV、RADIO、GAME
SMD 變壓器	小功率電壓轉換 信號耦合 阻抗匹配	GPS、PDA、DSC、DVD、MP3、TFT、IEEE1394、USB2.0、CATV
一般傳統式電感器	扼流、濾波	TV、RADIO、PHONE FILTER、電話

2.產製過程

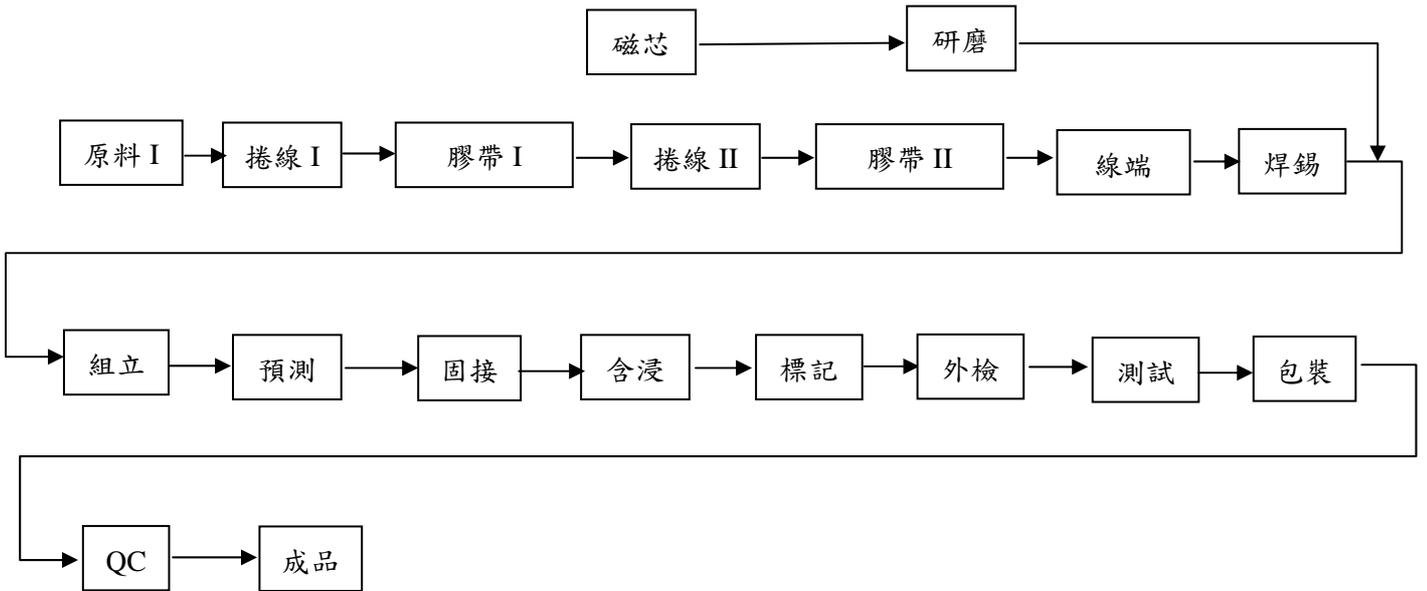
(1)SMD 晶片電感器(CM)



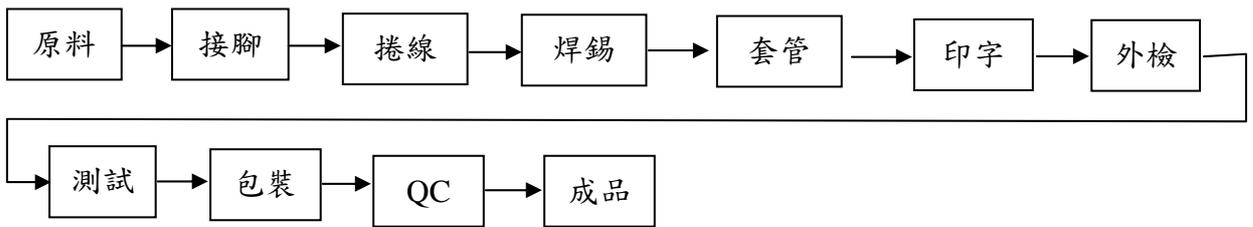
(2)SMD 電源電感器



(3)SMD 變壓器



(4)一般傳統式電感器



(三)主要原料之供應狀況

主 要 原 料		
名 稱	主 要 供 應 來 源	供 應 情 形
磁芯	台灣東電化	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要銷售客戶名單

單位：新台幣仟元

年度 項目	95 年度				96 年度			
	名 稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比例	與發行人 之關係	名 稱	金 額	佔全年度銷 貨淨額比例	與發行人 之關係
1	WEG	119,626	15.46%	無	WEG	142,322	18.20%	無
2	BRN	117,515	15.19%	無	BRN	114,776	14.68%	無
3	-	-	-	-	國際航電	85,101	10.88%	無
	其 他	536,665	69.35%	-	其 他	439,706	56.24%	-
	銷貨淨額	773,806	100.00%	-	銷貨淨額	781,905	100.00%	-

2.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

年度 項目	95 年度				96 年度			
	名 稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比 例	與發行人 之關係	名 稱	金 額	佔全年度 進貨淨額 比 例	與發行人 之關係
1	廣州千如 電子有限 公司	384,072	74.26%	子公司	廣州千如 電子有限 公司	408,368	72.54%	子公司
	其 他	133,161	25.74%	-	其 他	154,561	24.46%	-
	進貨淨額	517,233	100.00%		進貨淨額	562,929	100.00%	

註：廣州千如電子有限公司於 96 年變更公司名稱為廣州千如電子有限公司。

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	95 年度			96 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
SMD 晶片電感器(註 1)		-	119,291	85,931	-	94,317	63,714
SMD 電源電感器(註 1)		-	161,648	300,110	-	172,926	324,593
SMD 其他電感器(註 1)		-	83,120	77,742	-	89,072	85,956
傳統式一般電感(註 1)		-	42,360	46,067	-	36,163	39,475
其他(註 2)		-	-	4,616	-	-	8,277
合 計		-	-	514,465	-	-	522,015

註 1：因生產線全數移轉至大陸，故產能無法計算。

註 2：其他類因計量單位不同，故無法統計。

(六)最近二年度銷售量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
SMD 晶片電感器	40,245	41,223	79,696	92,158	32,282	26,082	62,514	70,815
SMD 電源電感器	39,528	117,216	118,882	321,761	47,457	149,015	127,357	339,328
SMD 其他電感器	3,351	7,190	76,736	115,890	3,083	9,879	81,737	121,972
傳統式一般電感類	3,938	3,881	36,604	67,662	4,247	4,174	29,938	52,249
其 他 (註)	-	1,489	-	5,335	189	1,596	1,810	6,795
合 計	-	170,999	-	602,807	87,258	190,746	303,356	591,159

註：其他類包含原、物料及機器設備買賣，因計數單位不同，故不予統計。

三、從業員工

年 度		95 年度	96 年度	97 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理級以上	13	11	12
	課組(副)長以上	16	13	17
	一般員工	62	58	66
	合計	91	82	95
平均年歲		35.37	36.39	37.43
平均服務年資		6.01	6.83	6.76
學 歷 分 布 比 率	博士	-	-	-
	碩士	5.49%	6.10%	5.26%
	大學(專)	73.63%	69.51%	67.37%
	高中	18.68%	20.73%	24.21%
	高中以下	2.20%	3.66%	3.16%

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失及處分之情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利設施

- (1)本公司已成立職工福利委員會，以辦理各項員工福利事務並按規定每月提撥職工福利金。
- (2)本公司依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，員工並享有各種勞保給付權利。
- (3)福利措施包括：婚、喪、喜、慶、傷病及生育、急難救助、旅遊、摸彩、慶生及年節慰勞等福利措施。

2.進修、訓練

本公司有鑑於人才為事業發展之基礎，因而推行一般作業訓練及專業技能訓練，以擴大員工知識領域，促進工作的效率，培養各級人才，因此本公司為鼓勵員工進修研習，增進專業知識及技能，訂有「教育訓練作業程序」及「職工進修研習補助管理辦法」。

3.退休制度

本公司依勞動基準法規定已於民國 86 年 6 月設置勞工退休監督委員會，並按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施：

為使員工能在無後顧之憂的工作環境下，為本公司承諾效忠、奮發盡心，達成公司營運目標，本公司透過下列方式建立和諧的勞資關係，並重視各項員工權益之維護：

- (1)著重主管與員工間正式與非正式的溝通管道，以達雙向溝通的效果。
- (2)設置員工意見箱並定期召開勞資協調會議。
- (3)規劃完善之福利措施，以充分照顧員工，保障其生活。
- (4)在各項薪資、獎金、福利、訓練政策上，均以朝員工個人目標的方向設計。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，未有因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託研究合約	工研院	2007.01.01~2007.12.31	大電流晶片電感元件開發	無
專利權授權合約	工研院	2007.01.01~2011.12.31	一種複合式電感元件及其製作方法專利授權	無
技術合作合約	海捷新加坡私人有限公司	2006.08.01~2007.10.30	汽車多媒體用直流電源轉換器合作開發	無
中長期借款	中華開發工業銀行	2005.01.31~2007.08.24	信用貸款	無
中長期借款	台灣工業銀行	2005.06.30~2007.06.30	信用貸款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項目	最近五年度財務資料 (註)					97 年度截至 3 月 31 日財 務資料	
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年		
流動資產	382,662	425,820	398,297	409,891	390,644	375,309	
基金及投資	196,607	185,460	211,320	241,163	269,258	242,029	
固定資產	61,884	62,849	50,306	27,410	19,595	34,632	
其他資產	12,409	24,463	45,777	45,996	36,462	34,234	
資產總額	656,929	701,679	705,700	724,460	715,959	686,204	
流動負債	分配前	187,353	204,004	150,047	185,631	60,504	51,261
	分配後	209,661	222,627	169,787	220,177	尚未分配	尚未分配
長期負債	31,756	-	57,500	-	-	-	
其他負債	4,976	4,790	624	624	492	476	
負債總額	分配前	224,085	208,794	208,171	186,255	60,996	51,737
	分配後	246,393	227,417	227,910	220,801	尚未分配	尚未分配
股本	318,675	372,459	394,807	394,807	454,547	454,547	
資本公積	62,619	77,441	55,093	55,093	87,093	87,093	
保留盈餘	分配前	56,438	66,511	56,988	86,265	85,250	80,734
	分配後	24,570	47,888	37,248	51,620	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現 損 益	(11,149)	(20,803)	(18,095)	(10,734)	3,000	(6,969)	
累積換算調整數	8,922	365	8,736	12,774	25,073	19,062	
未認列為退休金成 本之淨損失	(2,661)	(3,088)	-	-	-	-	
股東權益 總 額	分配前	432,844	492,885	497,529	538,205	654,963	634,467
	分配後	410,536	474,262	477,789	503,659	尚未分配	尚未分配

註：最近五年度及 97 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					97 年度截至 3 月 31 日財 務資料
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
營業收入		425,335	609,815	626,141	773,806	781,905	193,779
營業毛利		158,347	213,697	178,483	228,245	211,581	46,382
營業損益		66,343	91,834	44,301	83,713	79,230	16,388
營業外收入及利益		6,865	3,842	5,641	7,656	12,026	1,064
營業外支出及損失		30,725	33,211	29,636	22,130	18,005	19,954
繼續營業部門稅前損益		42,483	62,465	20,306	69,239	73,251	(2,502)
繼續營業部門損益		38,009	44,411	10,577	49,017	56,264	(4,516)
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		38,009	44,411	10,577	49,017	56,264	(4,516)
每股盈餘(元)		1.14	1.31	0.27	1.24	1.31	(0.10)

註 1：最近五年度及 97 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所及會計師	查 核 意 見
92	勤業眾信會計師事務所 黃樹傑、黃裕峰	無保留意見
93	勤業眾信會計師事務所 黃樹傑、黃裕峰	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所 黃樹傑、葉東輝	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所 黃裕峰、葉東輝	修正式無保留意見，主要因 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。
96	勤業會計師事務所 陳明輝、黃裕峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務分析 (註 1)					97 年度截至 3 月 31 日	
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年		
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	34.11	29.76	29.50	25.71	8.52	7.54	
	長期資金占固定資產比率(%)	750.76	784.24	1,103.31	1,963.54	3342.50	1832.03	
償 債 能 力	流動比率(%)	204.25	208.73	265.45	220.81	645.65	732.15	
	速動比率(%)	153.84	124.56	236.57	201.96	606.53	677.85	
	利息保障倍數(倍)	20.07	32.12	9.35	27.56	50.33	(2,501)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.51	3.90	3.00	3.53	4.24	5.06	
	平均收現日數	104	94	122	103	86	72	
	存貨週轉率(次)	3.67	3.64	5.04	20.23	26.58	28.57	
	應付款項週轉率(次)	3.43	4.10	4.99	9.52	12.78	17.01	
	平均售貨日數	100	100	72	18	14	13	
	固定資產週轉率(次)	6.87	9.70	12.45	28.23	39.90	22.38	
	總資產週轉率(次)	0.65	0.87	0.89	1.07	1.09	1.13	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.23	6.76	1.76	7.13	7.97	(0.64)	
	股東權益報酬率(%)	9.01	9.59	2.14	9.47	9.43	(0.70)	
	占實收資本額比率 %	營業利益	20.82	24.66	11.22	21.20	17.43	3.61
		稅前純益	13.33	16.77	5.14	17.54	16.12	(0.55)
	純益率(%)	8.94	7.28	1.69	6.33	7.20	(2.33)	
	每股盈餘(元) (註 2)	1.07	1.24	0.27	1.24	1.31	(0.10)	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	19.84	-	11.27	58.69	196.17	50.67	
	現金流量允當比率(%)	65.06	43.96	41.64	74.86	113.68	121.71	
	現金再投資比率(%)	5.53	-	0.33	15.36	13.05	3.67	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.20	1.88	2.98	2.09	1.93	1.80	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.06	1.03	1.02	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金佔固定資產比率增加：主要係因固定資產淨額減少所致。
- 2.利息保障倍數提高：主要係因 96 年度稅前純益增加所致。
- 3.應付帳款週轉率提高：主要係因營收增加、營業成本亦增加，且應付帳款付款天期縮短所致。
- 4.存貨週轉率增加：主要係因營收增加且存貨大幅減少所致。
- 5.獲利能力提升：主要係 96 年度營業收入增加、各項費用管控得宜，致使公司獲利增加所致。
- 6.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率提高：主要係 96 年度營業收入增加、成本及費用管控得宜，導致 96 年度營業活動淨現金為淨流入所致。

註 1：最近五年度及 97 年第一季財務資料均經會計師查核或核閱。

2：按追溯後加權平均股數計算。

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債
- (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均售貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 48 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱第 49~81 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 82~113 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

千如電機工業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信會計師事務所陳明輝、黃裕峰會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

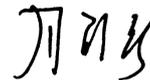
此 致

千如電機工業股份有限公司九十七年股東常會

監察人： 徐明介



監察人： 周碩崑



監察人： 王永正



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日

會計師查核報告

千如電機工業股份有限公司 公鑒：

千如電機工業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達千如電機工業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，千如電機工業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

千如電機工業股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

千如電機工業股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 明 輝



陳明輝

會計師 黃 裕 峰



黃裕峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日



民國九十

三十

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 138,109	19	\$ 94,800	13	2100	短期借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 30,000	4
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、三及五)	395	-	-	-	2120	應付票據	10,524	1	38,918	5
1120	應收票據	9,771	1	11,322	2	2140	應付帳款	28,539	4	11,252	2
1140	應收帳款-淨額(附註二及六)	149,804	21	156,769	22	2160	應付所得稅(附註二及十七)	3,689	1	20,945	3
1150	應收關係人帳款(附註二十)	12,402	2	28,491	4	2170	應付費用及其他流動負債(附註十三及二十)	17,752	3	19,516	3
1210	存貨-淨額(附註二及七)	18,798	2	24,114	3	2270	一年內到期之長期借款(附註十四)	-	-	65,000	9
1180	其他應收款-關係人(附註二十)	56,241	8	77,681	11	21XX	流動負債合計	60,504	9	185,631	26
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	143	-	1,552	-	2881	遞延負債(附註二)	492	-	624	-
1280	預付款項及其他流動資產(附註二十)	4,981	1	15,162	2	2XXX	負債合計	60,996	9	186,255	26
11XX	流動資產合計	390,644	54	409,891	57						
1421	長期投資					3110	股東權益(附註二、三及十五)				
1425	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	198,925	28	166,113	23		股本-每股面額10元,額定-九十六年60,000仟股,九十五年39,500仟股;發行-九十六年45,455仟股,九十五年39,481仟股	454,547	63	394,807	54
1450	預付長期投資款(附註二及八)	14,627	2	32,699	4		資本公積-股票發行溢價	87,093	12	55,093	8
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二、三及五)	43,025	6	29,266	4	3210	保留盈餘	28,877	4	23,976	4
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	12,681	2	13,085	2	3310	法定盈餘公積	-	-	9,358	1
14XX	長期投資合計	269,258	38	241,163	33	3350	未分配盈餘	56,373	8	52,931	7
1501	固定資產(附註二、十及二十)					33XX	保留盈餘合計	85,250	12	86,265	12
1521	土地	3,885	1	3,885	1	3420	股東權益其他調整項目	25,073	4	12,774	2
1521	房屋及建築	17,246	2	17,246	2	3450	累積換算調整數	3,000	-	(10,734)	(2)
1531	機器設備	27,545	4	30,824	4	34XX	金融資產之未實現損益	28,073	4	2,040	-
1545	研發設備	13,906	2	13,569	2	3XXX	股東權益其他調整項目合計	654,963	91	538,205	74
1551	運輸設備	4,998	1	5,663	1						
1561	生財器具	2,128	-	2,128	-						
1681	雜項設備	22,173	3	21,816	3						
15X9	合計	91,881	13	95,131	13						
15XX	累積折舊	(72,286)	(10)	(67,721)	(9)						
	固定資產淨額	19,595	3	27,410	4						
1830	其他資產										
1860	遞延資產-淨額(附註二及十一)	15,498	2	24,334	3						
1820	遞延所得稅資產-非流動(附註二及七)	20,721	3	21,419	3						
18XX	存出保證金	243	-	243	-						
	其他資產合計	36,462	5	45,996	6						
1XXX	資產總計	\$ 715,959	100	\$ 724,460	100						
							負債及股東權益總計	\$ 715,959	100	\$ 724,460	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)



董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 793,920		\$ 785,683		
4170	銷貨退回及折讓	(12,015)		(11,877)		
4100	營業收入淨額	781,905	100	773,806	100	
5110	營業成本(附註十九及二十)	570,324	73	545,561	70	
5910	營業毛利	211,581	27	228,245	30	
	營業費用(附註十九及二十)					
6100	銷售費用	45,850	6	42,736	6	
6200	管理費用	62,320	8	67,215	9	
6300	研究發展費用	24,181	3	34,581	4	
6000	合 計	132,351	17	144,532	19	
6900	營業利益	79,230	10	83,713	11	
	營業外收入及利益					
7160	兌換淨益（附註二）	7,172	1	5,189	1	
7110	利息收入（附註二十及二十一）	1,434	-	1,053	-	
7130	處分固定資產利益（附註二）	157	-	-	-	
7480	其 他	3,263	-	1,414	-	
7100	合 計	12,026	1	7,656	1	
	營業外費用及損失					
7520	採權益法認列之投資淨損（附註二及八）	9,192	1	2,436	-	
7570	提列存貨損失(附註二)	6,739	1	4,663	1	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7510	\$	1,485	-	\$	2,607	-
7630		404	-		11,819	2
7530		-	-		389	-
7880		185	-		216	-
7500		<u>18,005</u>	<u>2</u>		<u>22,130</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	73,251	9	69,239	9	
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>16,987</u>	<u>2</u>	<u>20,222</u>	<u>3</u>	
8900	純 益	<u>\$ 56,264</u>	<u>7</u>	<u>\$ 49,017</u>	<u>6</u>	
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
9750	每股盈餘(附註十八)					
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.71</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.18</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：徐明恩

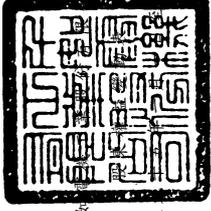


經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳





千如
民國九十六年及
十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本 金額	資本公積 (附註十五) 股 票 溢 價	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	盈 餘 特別盈餘公積	(附 註 未 分 配 盈 餘	十 五) 計	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	金 融 資 產 未 實 現 損 益 (附 註 二 及 三)	股 東 權 益 合 計
	\$ 394,807	\$ 55,093	\$ 23,066	\$ 23,526	\$ 10,396	\$ 56,988	\$ 8,736	(\$ 18,095)	\$ 497,529
九十五年初餘額	39,481	-	-	-	-	-	-	3,866	3,866
首次適用財務會計準則公報第三十四號所 產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(14,168)	14,168	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	910	-	(910)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(15,792)	(15,792)	-	-	(15,792)
股東紅利－現金 (4%)	-	-	-	-	(2,961)	(2,961)	-	-	(2,961)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(987)	(987)	-	-	(987)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度純益	-	-	-	-	49,017	49,017	-	-	49,017
換算調整數	-	-	-	-	-	-	4,038	-	4,038
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,495	3,495
九十五年底餘額	39,481	55,093	23,976	9,358	52,931	86,265	12,774	(10,734)	538,205
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(9,358)	9,358	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	4,901	-	(4,901)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(23,688)	(23,688)	-	-	(23,688)
股東紅利－現金 (6%)	-	-	-	-	(19,740)	(19,740)	-	-	-
股東紅利－股票 (5%)	1,974	19,740	-	-	(8,143)	(8,143)	-	-	(8,143)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(2,714)	(2,714)	-	-	(2,714)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資－九十六年八月二十三日	4,000	32,000	-	-	-	-	-	-	72,000
九十六年度純益	-	-	-	-	56,264	56,264	-	-	56,264
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(2,994)	(2,994)	-	-	(2,994)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	12,299	-	12,299
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	13,734	13,734
九十六年底餘額	45,455	87,093	28,877	-	56,373	85,250	25,073	3,000	654,963

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)



董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芬

千如電機股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 56,264	\$ 49,017
折舊及攤銷	19,287	33,844
處分固定資產(利益)損失	(157)	389
採權益法認列之投資淨損	9,192	2,436
減損損失	404	11,819
遞延所得稅資產	2,107	(2,494)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,551	3,124
應收帳款	6,965	(4,340)
應收關係人帳款	16,089	46,164
存貨	5,316	5,710
其他應收款—關係人	21,619	(43,224)
預付款項及其他流動資產	10,181	919
應付票據	(28,394)	(9,320)
應付帳款	17,287	(4,986)
應付所得稅	(17,256)	17,446
應付費用及其他流動負債	(1,764)	2,444
營業活動之淨現金流入	<u>118,691</u>	<u>108,948</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(420)	-
增加採權益法之長期股權投資	(14,627)	(32,699)
購置固定資產	(1,732)	(2,839)
處分固定資產價款	1,372	82
遞延資產增加	(2,430)	(5,013)
存出保證金增加	-	(24)
投資活動之淨現金流出	<u>(17,837)</u>	<u>(40,493)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,000)	-
應付商業本票減少	-	(20,000)
長期借款減少	(65,000)	(7,500)
支付股東現金股利	(23,688)	(15,792)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
支付員工現金紅利	(\$ 8,143)	(\$ 2,961)
支付董監事酬勞	(2,714)	(987)
現金增資	<u>72,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>57,545</u>)	(<u>47,240</u>)
現金及約當現金淨增加數	43,309	21,215
年初現金及約當現金餘額	<u>94,800</u>	<u>73,585</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 138,109</u>	<u>\$ 94,800</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 1,701</u>	<u>\$ 2,607</u>
支付所得稅	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 6,753</u>
收取部份現金之投資活動		
處分固定資產價款	\$ 1,551	\$ 82
其他應收款 - 關係人增加數	(<u>179</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 82</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳



千如電機工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十八年五月二十五日經經濟部核准設立，主要業務為各種電話機、通訊機及其零附件電源供應器、電腦及其週邊設備與各種濾波器、轉換器、晶片線圈、變壓器、延遲線、收斂線圈、偏向軛及其磁鐵心、馳返變壓器及其磁鐵心與各種鐵粉蕊等之製造加工及買賣，及前各項有關進出口貿易業務。

本公司股票自九十三年十二月二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十六年及九十五年底止，本公司員工人數分別為 82 人及 91 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、遞延資產攤銷、退休金及減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回商業本票，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之調整，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時除列金融資產。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法，市價之決定，商品、製成品

及在製品為淨變現價值，原物料為重置成本。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按持股比例予以銷除。

本公司與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之損益俟實現始予認列。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至二十五年；機器設備，三至十年；研發設備，二至六年；運輸設備，五年；生財器具，三至十年；雜項設備，二至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續依預估之剩餘可使用年數以直線法提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

遞延資產

遞延資產主要係包含電腦軟體、技術授權及其他遞延資產，以直線法分別按三年、五年及一至五年攤銷。

倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

退休金

屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用；如屬確定給付退休辦法，則係按精算結果認列退休金費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,866</u>

以上會計變動，對九十五年年度純益並無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併 - 購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試且不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年年度純益並未產生影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第 五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	<u>\$ 97,885</u>	<u>\$ 94,370</u>
庫存現金及零用金	366	430
附買回商業本票	<u>39,858</u>	-
	<u>\$138,109</u>	<u>\$ 94,800</u>

五、備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流	非流	流	非流
國內上櫃股票				
信昌電子陶瓷股份 有限公司	\$ -	\$ 43,025	\$ -	\$ 29,266
陽程科技股份有限公司	395	-	-	-
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 43,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,266</u>

六、應收帳款 - 淨額

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應收帳款	\$152,200	\$159,700
備抵呆帳	(2,396)	(2,931)
年底餘額	<u>\$149,804</u>	<u>\$156,769</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十六年度	九十五年度
年初餘額	\$ 2,931	\$ 5,814
本年度迴轉呆帳費用	(535)	(2,883)
	<u>\$ 2,396</u>	<u>\$ 2,931</u>

七、存 貨

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
商 品	\$ 371	\$ 1,067
製 成 品	18,451	30,818
在 製 品	50	7
原 料	<u>1,730</u>	<u>1,141</u>
	20,602	33,033
備抵存貨損失	(1,804)	(8,919)
	<u>\$ 18,798</u>	<u>\$ 24,114</u>

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司				
ATEC HOLDING COMPANY	\$152,494	74	\$123,961	70
亨源股份有限公司	45,126	99	40,709	99
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	<u>1,305</u>	100	<u>1,443</u>	100
	<u>198,925</u>		<u>116,113</u>	
預付長期投資款				
ATEC HOLDING COMPANY	<u>14,627</u>		<u>32,699</u>	
	<u>\$213,552</u>		<u>\$198,812</u>	

本公司九十六及九十五年度採權益法認列之投資(損)益除 ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.因未達會計師查核簽證標準,係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算外,餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算,本公司管理階層認為 ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.財務報表未經會計師查核,對本公司財務報表尚不致產生重大影響。採權益法認列之投資(損)益明細如下:

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	各該公司 當年度損失	本公司認列 之投資損失	各該公司當 年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益
ATEC HOLDING COMPANY	(\$11,019)	(\$ 8,006)	(\$ 5,589)	(\$ 3,887)
亨源股份有限公司	(1,063)	(1,055)	1,687	1,674
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	(131)	(<u>131</u>)	(223)	(<u>223</u>)
		<u>(\$ 9,192)</u>		<u>(\$ 2,436)</u>

本公司與亨源股份有限公司以無出資方式共同投資設立 ATEC HOLDING COMPANY,並陸續轉投資 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 及 ATEC UNIVERSAL COMPANY(持有股數皆為 100%),間接投資千如電子(上海)公司及千如電子(番禺)公司(已

於九十六年八月更名為廣州千如電子有限公司), 以從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務。

本公司分別於九十六年二月及十一月透過 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 增加對千如電子(上海)有限公司投資, 截至九十六年底止, 投資總額為美金 3,111 仟元。且截至九十六年底止, 本公司對 ATEC UNIVERSAL COMPANY 及 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 綜合持股比例均為 92%。

上述所有子公司帳目已併入編制九十六及九十五年度合併財務報表中。

九、以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
品能科技股份有限公司(國內非上市櫃普通股)	\$ 12,681	\$ 12,681
B.S.B(國外非上市櫃普通股, 法郎 67 仟元)	-	404
	<u>\$ 12,681</u>	<u>\$ 13,085</u>

本公司經評估後, 對九十六及九十五年度所持有之國內外非上市(櫃)普通股 - B.S.B 及品能科技股份有限公司分別認列 404 仟元及 11,819 仟元之減損損失。

本公司所持有之上述股票投資, 因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量, 故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 10,343	\$ 9,514
機器設備	25,221	26,125
研發設備	11,269	9,816
運輸設備	4,499	4,082
生財器具	1,682	1,548
雜項設備	<u>19,272</u>	<u>16,636</u>
	<u>\$ 72,286</u>	<u>\$ 67,721</u>

土 遞延資產 - 淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 11,216	\$ 19,650
技術授權	3,791	3,944
其 他	491	740
	<u>\$ 15,498</u>	<u>\$ 24,334</u>

土 短期借款

係營運週轉金借款，九十六年一月到期，年利率為 1.84%。

土 應付費用及其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
獎 金	\$ 5,421	\$ 4,778
佣 金	5,201	4,316
薪 資	2,374	3,042
勞 務 費	2,340	1,190
預收貨款	85	2,325
其 他	2,331	3,865
	<u>\$ 17,752</u>	<u>\$ 19,516</u>

土 長期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日
營運週轉金借款 - 九十六年八月到期一次還清，年利率為 3.00%	\$ 50,000
營運週轉金借款 - 自九十四年十二月起，以每半年為一期償還，至九十六年六月還清，年利率為 2.85%	<u>15,000</u>
	65,000
一年內到期部分	(<u>65,000</u>)
	<u>\$ -</u>

五 股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據本公司章程規定，每年度盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提列百分之十為法定盈餘公積，餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司得視需要，除可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘經股東會決議分配數額依下列比例分配：

- (一) 股東紅利百分之八十。
- (二) 員工紅利百分之十五。
- (三) 董監事酬勞百分之五。

員工分配紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司正處營業成長期，分配股利政策，以股票股利及現金股利各百分之五十為原則，實際發放股利需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

有關盈餘分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東會於九十六年六月八日及九十五年六月二十三日分別通過九十五及九十四年度盈餘分配案（與董事會決議同）如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 4,901	\$ 910		
股東現金紅利	23,688	15,792	\$ 0.6	\$ 0.4
股東股票紅利	19,740	-	0.5	-
員工現金紅利	8,143	2,961		
董監事酬勞	2,714	987		
	<u>\$59,186</u>	<u>\$20,650</u>		

若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十五及九十四年度以費用列帳，九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別從 1.24 元及 0.27 元減少為 0.97 元及 0.17 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 1,974 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 5%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 1,988 及 2,149 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個

基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 437	\$ 512
利息成本	357	287
退休基金資產預期報酬	(48)	(394)
攤銷數	<u>29</u>	<u>66</u>
淨退休金成本	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 471</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,269	\$ 2,302
非既得給付義務	<u>8,117</u>	<u>6,883</u>
累積給付義務	12,386	9,185
未來薪資增加之影響數	<u>564</u>	<u>2,289</u>
預計給付義務	12,950	11,474
退休基金資產公平價值	(<u>16,426</u>)	(<u>15,501</u>)
提撥狀況	(3,476)	(4,027)
未認列過渡性淨給付義務	(2,247)	(2,527)
未認列退休金損失	<u>5,413</u>	<u>6,256</u>
預付退休金	(\$ <u>310</u>)	(\$ <u>298</u>)
退休辦法之既得給付	<u>\$ 6,651</u>	<u>\$ 2,565</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本年度提撥	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 536</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 18,313	\$ 17,310
所得稅調整項目之稅額影響數：		
暫時性差異	(1,843)	5,552
永久性差異	<u>284</u>	<u>(419)</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 16,754</u>	<u>\$ 22,443</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 16,754	\$ 22,443
未分配盈餘加徵	-	261
投資抵減抵減稅額	<u>(1,701)</u>	<u>(2,695)</u>
	15,053	20,009
遞延所得稅變動		
- 暫時性差異	2,107	(2,494)
短期票券分離之課稅	45	-
以前年度所得稅調整	<u>(218)</u>	<u>2,707</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,987</u>	<u>\$ 20,222</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 20,945	\$ 3,499
支付以前年度所得稅	(20,727)	(3,177)
當年度應納所得稅	15,053	20,009
當年度支付稅額	(11,364)	(3,490)
以前年度所得稅調整	<u>(218)</u>	<u>4,104</u>
年底餘額	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 20,945</u>

(三) 遞延所得稅資產之明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 1,552</u>
非 流 動		
暫時性差異	<u>\$ 20,721</u>	<u>\$ 21,419</u>

本公司用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,135</u>	<u>\$ 22,522</u>

本公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.33% 及 36.45%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 221</u>
八十七年度及以後年度	<u>56,954</u>	<u>52,710</u>
	<u>\$ 57,175</u>	<u>\$ 52,931</u>

(六) 截至九十六年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ -</u>	—
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>	—

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

- (七)「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

六 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
純 益	\$ 73,251	\$ 56,264			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益	\$ 73,251	\$ 56,264	42,891	\$1.71	\$1.31
九十五年度					
純 益	\$ 69,239	\$ 49,017			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益	\$ 69,239	\$ 49,017	41,455	\$1.67	\$1.18

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘，追溯調整後分別由 1.75 元及 1.24 元，減少為 1.67 元及 1.18 元。

七 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 3,671	\$ 43,256	\$ 46,927	\$ 4,608	\$ 45,054	\$ 49,662
勞健保費用	346	3,314	3,660	421	3,586	4,007
退休金	219	2,247	2,466	262	2,418	2,680
伙食費	271	2,399	2,670	278	1,978	2,256
職工福利	97	935	1,032	130	1,214	1,344
其他用人費用	25	612	637	46	508	554
	\$ 4,629	\$ 52,763	\$ 57,392	\$ 5,745	\$ 54,758	\$ 60,503
折舊費用	\$ 991	\$ 7,030	\$ 8,021	\$ 1,494	\$ 23,770	\$ 25,264
攤銷費用	\$ 7	\$ 11,259	\$ 11,266	\$ 30	\$ 8,550	\$ 8,580

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP. (AAE)	本公司持股 100%之子公司
A TEC HOLDING COMPANY (AHC)	本公司綜合持股 92%之子公司
廣州千如電子有限公司(廣州千如公司(原名千如(番禺)有限公司))	本公司綜合持股 92%股權之曾孫公司
千如電子(上海)有限公司(千如(上海)公司)	本公司綜合持股 92%股權之曾孫公司
其 他	具有實質控制關係,但無交易之關係人請參閱附註二十一

(二) 關係人交易

1. 銷貨及勞務收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額 %	金 額	佔營業 收入 淨額 %
千如(上海)公司	\$ 17,473	2	\$ 13,890	2
廣州千如公司	1,775	-	1,470	-
	<u>\$ 19,248</u>	<u>2</u>	<u>\$ 15,360</u>	<u>2</u>

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔進貨 %	金 額	佔進貨 %
廣州千如公司	\$408,368	73	\$384,072	75
千如(上海)公司	9,547	2	27,695	5
	<u>\$417,915</u>	<u>75</u>	<u>\$411,767</u>	<u>80</u>

3. 佣金支出

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 費用 %	金 額	佔營業 費用 %
AAE	\$ 3,543	3	\$ 3,516	2

4.處分固定資產價款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔出售 價款%	金 額	佔出售 價款%
千如(上海)公司	\$ 1,114	72	\$ 82	100
廣州千如公司	<u>179</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,293</u>	<u>83</u>	<u>\$ 82</u>	<u>100</u>

本公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

5.應收關係人帳款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
千如(上海)公司	\$ 6,773	55	\$ 11,228	39
廣州千如公司	<u>5,629</u>	<u>45</u>	<u>17,263</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 12,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,491</u>	<u>100</u>

本公司對廣州千如公司及千如(上海)公司九十六及九十五年度從事去料加工所認列之銷貨收入分別為 52,182 仟元及 66,248 仟元，帳列數已加以扣除相關收入及成本。

6.其他應收款 - 關係人

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
廣州千如公司	\$ 28,094	50	\$ 51,217	66
千如(上海)公司	27,861	50	26,178	34
AHC	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>286</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 56,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,681</u>	<u>100</u>

上述關係人九十六年及九十五年十二月底其他應收款除對廣州千如公司及千如(上海)公司之帳款金額分別為 50,902 仟元及 72,907 仟元，係本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函規定，將九十六年及九十五年底超過收款期限三個月以上之應收帳款自應收關係人款項轉列其他應收款 - 關係人外，其餘主要係代墊運費及雜項購置等款項。

7. 預付貨款

關係人名稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
千如(上海)公司	<u>\$ 1,516</u>	<u>30</u>	<u>\$ 5,419</u>	<u>36</u>

8. 資金融通(帳列其他應收款 - 關係人)

關係人名稱	九 十 五 年 度					
	最高餘額	日 期	年底餘額	利率區間	利息收入	年 底 應收利息
AHC	<u>\$ 15,076</u>	95.1.24 及 95.10.12	<u>\$ -</u>	2%	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 286</u>

9. 應付費用

關係人名稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
AAE	<u>\$ 281</u>	<u>2</u>	<u>\$ 294</u>	<u>2</u>

本公司與關係人之銷貨及進貨係按一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。付款期間為月結六十天，收款期間則為月結六十至九十天，惟本公司為配合子公司之營運，暫依其資金狀況收付帳款。本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函規定，將九十六年及九十五年底超過收款期限三個月以上之應收帳款自應收關係人款項轉列其他應收款 - 關係人，其帳齡分佈情形如下：

九十六年十二月三十一日

關係人名稱	逾 期 九 至 一 二 天		逾 期 一 二 天 以 上		合 計
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%	
廣州千如公司	\$ 4,601		\$ 22,522		\$ 27,123
千如(上海)公司	936		22,843		<u>23,779</u>
					<u>\$ 50,902</u>

九十五年十二月三十一日

關係人名稱	逾期九 至一二天	逾期一二 天以上	合計
廣州千如公司	\$ 6,394	\$ 42,940	\$ 49,334
千如(上海)公司	781	22,792	23,573
			<u>\$ 72,907</u>

本公司與 AAE 簽訂產品銷售服務合約，約定本公司每月支付佣金美金 9 仟元外，餘須按銷售金額之若干比率支付。

二 附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項

1. 資金貸與他人：

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	資金貸與他人 之公司名稱	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通 資金必要之 原因	提 列 金 額	備 抵 名 稱	擔 保 品 價 值	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註一)	備註
1	AHC	千如(上海) 有限公司	應收資 金融 通款	USD 580 仟元 (\$ 18,809)	USD 580 仟元 (\$ 18,809)	-	營 運 週 轉 金	\$ -	建 置 廠 房 款	\$ -	-	\$ -	USD 1,046 仟元	USD 2,789 仟元	-
2	廣州千如公司	千如(上海) 有限公司	應收資 金融 通款	RMB3,797 仟元 (\$ 16,859)	RMB3,797 仟元 (\$ 16,859)	-	營 運 週 轉 金	-	購 買 土 地 款	-	-	-	RMB 10,568 仟元	RMB 10,568 仟元	-

註一：(一) AHC 及廣州千如公司資金貸與總額為各該公司淨值之 40%；其因業務往來借入人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其因短期融通資金必要借入人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其二者不得超過資金貸與總額之 100%。

(二) 個別對象之貸與金額最高限額為廣州千如公司淨值之 40%，AHC 淨值之 15%。

2. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期			未 市價/淨值/帳面價值
					股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	
千如公司	股 票	AHC	本公司綜合持股 92% 之子公司	採權益法之長期股權投資	7,020	\$ 152,494	74	\$ 152,494 (註三)
	股 票	亨源股份有限公司	本公司持股 99%之 子公司	採權益法之長期股權投資	4,465	45,126	99	45,126 (註三)
	股 票	AAE	本公司持股 100%之 子公司	採權益法之長期股權投資	220	1,305	100	1,305 (註四)
	股 票	信昌電子陶瓷股份有限 公司	-	備供出售金融資產 - 非流 動	2,184	43,025	2	43,025 (註一)
	股 票	品能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,680	12,681	6	12,681 (註二)
	股 票	揚程科技股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流 動	6	395	-	395 (註一)
亨源股份有限公司	股 票	AHC	本公司綜合持股 92% 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,885	42,178	19	42,178 (註三)
	股 票	品能投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	190	1,900	10	1,900 (註二)
AHC	股 票	ATEC UNIVERSAL COMPANY	本公司綜合持股 92% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,274	美金 3,617仟元	100	美金 3,617 仟元 (註三)
	股 票	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	本公司綜合持股 92% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,111	美金 2,594仟元	100	美金 2,594 仟元 (註三)
ATEC UNIVERSAL COMPANY	股 單	廣州千如公司	本公司綜合持股 92% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金3,617 仟元	100	美金 3,617 仟元 (註三)
A-TEC INTERNATION AL COMPANY	股 單	千如電子(上海)公司	本公司綜合持股 92% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,594仟元	100	美金 2,594 仟元 (註三)

註一：係按股票九十六年十二月底收盤價計算。

註二：係以帳面價值列示。

註三：係以各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：因未達會計師查核簽證標準，係以各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：上述期末持有有價證券情形未包含預付長期投資款部分。

註六：上列有價證券於九十六年底並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據帳款比率(%)		
千如公司	廣州千如公司	本公司綜合持股 92% 股權之曾孫公司	進貨	\$ 408,368	73%	月結 60 天	同附註二十	同附註二十	\$ -	-	-

4. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		持有		被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數(仟)	比率(%)			
千如公司	AHC	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,840 仟元 (\$ 221,821)	美金 5,840 仟元 (\$ 189,391)	7,020	74	\$ 152,494 (\$ 11,019)	(\$ 8,006)	本公司之子公司
	亨源股份有限公司	桃園縣	製造、加工及出售電子機件等	\$ 43,255	\$ 43,255	4,465	99	45,126 (1,063)	(1,055)	本公司之子公司
	AAE	USA	電子零件買賣	美金 100 仟元 (\$ 3,243)	美金 100 仟元 (\$ 3,243)	220	100	1,305 (131)	(131)	本公司之子公司
亨源股份有限公司	AHC	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 1,050 仟元 (\$ 34,052)	美金 1,050 仟元 (\$ 34,052)	1,885	19	42,178 (11,019)	(2,156)	本公司之子公司
AHC	A TEC UNIVERSAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	6,274	100	美金 3,617 仟元 (美金 538 仟元)	(美金 538 仟元)	本公司之孫公司
	A TEC INTERNATIONAL COMPANY	橫里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 3,111 仟元 (\$ 100,890)	美金 2,861 仟元 (\$ 86,296)	3,111	100	美金 2,594 仟元 美金 201 仟元	美金 201 仟元	本公司之孫公司
A TEC UNIVERSAL COMPANY	廣州千如公司	中國大陸 廣州市	製造、加工及出售電子機件等	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	-	100	美金 3,617 仟元 (美金 538 仟元)	(美金 538 仟元)	本公司之曾孫公司
A TEC INTERNATIONAL COMPANY	千如(上海)公司	中國大陸 上海市	製造、加工及出售電子機件等	美金 3,111 仟元 (\$ 100,890)	美金 2,861 仟元 (\$ 86,296)	-	100	美金 2,594 仟元 美金 201 仟元	美金 201 仟元	本公司之曾孫公司

註一：未包含預付長期股權投資款部分。

5. 金融商品資訊之揭露：

- (1) 本公司九十六及九十五年度未從事任何衍生性金融商品交易。
- (2) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 138,109	\$ 138,109	\$ 94,800	\$ 94,800
備供出售金融資產				
- 流動	395	395	-	-
應收票據	9,771	9,771	11,322	11,322
應收帳款(含關係人)一淨額	162,206	162,206	185,260	185,260
其他應收款一關係人	56,241	56,241	77,681	77,681
備供出售金融資產				
- 非流動	43,025	43,025	29,266	29,266
以成本衡量之金融資產 - 非流動	12,681	-	13,085	-

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 30,000	\$ 30,000
應付票據	10,524	10,524	38,918	38,918
應付帳款	28,539	28,539	11,252	11,252
長期借款(含一年 內到期部分)	-	-	65,000	65,000

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生之股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)一淨額、其他應收款—關係人、短期借款、應付票據及應付帳款。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- ②備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- ③以成本衡量之金融資產資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- ④長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

- (3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品 資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日
現金及約當現金	\$ 138,109	\$ 94,800	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
- 流動	395	-	-	-
應收票據	-	-	9,771	11,322
應收帳款（含關係 人帳款）	-	-	162,206	185,260
其他應收款—關係 人	-	-	56,241	77,681
備供出售金融資 產—非流動	43,025	29,266	-	-
負債				
短期借款	-	-	-	30,000
應付票據	-	-	10,524	38,918
應付帳款	-	-	28,539	11,252
長期借款（含一年 內到期部分）	-	-	-	65,000

- (4) 本公司九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融資產為 39,858 仟元，另九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 95,000 仟元；九十六及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 97,654 仟元及 93,710 仟元。
- (5) 本公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益及損失金額分別為 13,734 仟元及 10,734 仟元。
- (6) 本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或負債，其利息收入總額分別為 1,434 仟元及 1,053 仟元，其利息費用總額分別為 1,485 仟元及 2,607 仟元。

(7)財務風險資訊

① 市場風險

本公司九十六及九十五年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

② 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值同。

③ 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之備供出售金融資產係上市（櫃）證券，均具活絡市場，故可輕易在市場上以公平價值之價格迅速出售金融資產。投資採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(三)大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或 間接投資之持 股比例(註三)	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註二及三)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註二及三)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
廣州千如公司	製造、加工及 出售電子機 具零組件等	美金6,274 仟元	註一	美金 3,479 仟元 (\$ 112,824)	\$ -	美金 3,479 仟元 (\$ 112,824)	間接持股 92%	美金 (538) 仟元 (\$ 17,672)	美金 3,617 仟元 (\$ 117,299)	\$ -
千如電子 (上海) 公司	製造、加工及 出售電子機 具零組件等	美金3,111 仟元	註一	美金 2,661 仟元 (\$ 86,296)	美金 450 仟元 (\$ 14,594)	美金 3,111 仟元 (\$ 110,890)	間接持股 92%	美金 201 仟元 \$ 6,602	美金 2,594 仟元 (\$ 84,123)	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 淨 值 之 百 分 之 四 十 或 八 仟 萬 元 (較 高 者)
美金 6,590 仟元 (\$213,714)	美金 6,751 仟元 (\$218,935)	\$ 261,985

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經母公司會計師查核之財務報表認列。

註三：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註二十。

三 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司之外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
歐 洲	\$372,012	\$353,427
亞 洲	205,761	219,459
大 洋 洲	7,294	6,921
美 洲	5,798	22,898
非 洲	294	100
	<u>\$591,159</u>	<u>\$602,805</u>

(四) 重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	所 佔 比 例	金 額	所 佔 比 例
甲	\$ 142,322	18%	\$ 119,626	15%
乙	114,776	15%	117,515	15%
丙	85,101	11%	37,701	5%

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：千如電機工業股份有限公司



董事長：徐 明 恩



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

合併財務報表會計師查核報告

千如電機工業股份有限公司 公鑒：

千如電機工業股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達千如電機工業股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，千如電機工業股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 明 輝



會計師 黃 裕 峰



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

千如電機工業股份有限公司及子公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 889,026		\$ 825,538		
4170	銷貨退回及折讓	(35,125)		(13,338)		
4100	營業收入淨額	853,901	100	812,200	100	
5110	營業成本 (附註十八)	583,573	68	546,116	67	
5910	營業毛利	270,328	32	266,084	33	
	營業費用(附註十八及十九)					
6100	銷售費用	51,110	6	46,623	6	
6200	管理費用	99,864	12	81,973	10	
6300	研究發展費用	42,182	5	46,938	6	
6000	合 計	193,156	23	175,534	22	
6900	營業利益	77,172	9	90,550	11	
	營業外收入及利益					
7160	兌換淨益 (附註二)	15,893	2	10,234	2	
7110	利息收入 (附註二十)	1,775	-	1,751	-	
7130	處分固定資產利益 (附註二)	204	-	28	-	
7140	處分投資利益(附註二)	-	-	7	-	
7480	其 他	6,630	1	1,996	-	
7100	合 計	24,502	3	14,016	2	
	營業外費用及損失					
7570	提列存貨損失(附註二)	21,415	3	4,663	1	
7510	利息費用 (附註二十)	1,552	-	4,058	-	
7530	處分固定資產損失 (附註二)	503	-	496	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7630	\$ 404	-	\$ 12,381	2
7880	5,388	1	14,202	2
7500	29,262	4	35,800	5
7900	72,412	8	68,766	8
8110	17,013	2	20,222	2
9600	\$ 55,399	6	\$ 48,544	6
歸屬予：				
9601	56,264	6	49,017	6
9602	(865)	-	(473)	-
	\$ 55,399	6	\$ 48,544	6
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	\$ 1.71	\$ 1.31	\$ 1.67	\$ 1.18

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳





千如電腦股份有限公司

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

母 股	公 司		東 股		權 益	
	本 額	公 積	盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	未 損 益
股 數 (仟 股)	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
九九五年初餘額	39,481	\$ 394,807	\$ 55,093	\$ 23,326	\$ 10,396	\$ 56,988
首次適用財務準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(14,168)	14,168	-
盈餘分配	-	-	910	(910)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(15,792)	(15,792)	(15,792)
股東紅利－現金 (4%)	-	-	-	(2,961)	(2,961)	(2,961)
員工紅利－現金	-	-	-	(987)	(987)	(987)
董監事酬勞	-	-	-	(987)	(987)	(987)
九九五年度合併總純益	-	-	-	49,017	49,017	48,544
換算調整數	-	-	-	-	4,038	4,433
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-
九九五年底餘額	39,481	394,807	23,976	9,358	52,931	86,265
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(9,358)	9,358	-
盈餘分配	-	-	4,901	(4,901)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(23,688)	(23,688)	(23,688)
股東紅利－現金 (6%)	-	-	-	(19,740)	(19,740)	(19,740)
股東紅利－股票 (5%)	1,974	19,740	-	(8,143)	(8,143)	(8,143)
員工紅利－現金	-	-	-	(2,714)	(2,714)	(2,714)
董監事酬勞	-	-	-	(2,714)	(2,714)	(2,714)
現金增資一九九六年八月二十三日	4,000	40,000	-	-	-	72,000
九九六年度合併總純益	-	-	-	56,264	56,264	55,399
長期投資未按持股比例認購變動調整數	-	-	-	(2,994)	(2,994)	-
換算調整數	-	-	-	-	12,299	(768)
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-
九九六年底餘額	45,455	454,547	28,877	\$ 56,373	\$ 85,250	\$ 171,134
						\$ 654,963
						\$ 3,000
						\$ 672,097

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)



董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 56,264	\$ 49,017
歸屬予少數股權之合併純損	(865)	(473)
折舊及攤銷	46,325	58,325
減損損失	404	12,381
處分固定資產淨損	299	468
遞延所得稅資產	2,107	(2,494)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	971	830
應收帳款	23,407	(24,641)
存 貨	21,530	(29,417)
預付款項及其他流動資產	(6,062)	6,219
應付票據	(28,394)	(9,320)
應付帳款	41,090	21,742
應付所得稅	(17,256)	17,446
應付費用及其他流動負債	(2,234)	4,874
營業活動之淨現金流入	<u>137,586</u>	<u>104,957</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(420)	-
購置固定資產	(31,810)	(22,355)
處分固定資產價款	2,125	1,220
遞延資產增加	(4,316)	(6,439)
存出保證金減少	8	2,118
投資活動之淨現金流出	<u>(34,413)</u>	<u>(25,456)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(30,000)	-
應付商業本票減少	-	(20,000)
長期借款減少	(65,000)	(20,640)
支付股東現金股利	(23,688)	(15,792)
支付員工現金紅利	(8,143)	(2,961)
支付董監事酬勞	(2,714)	(987)
現金增資	72,000	-
融資活動之淨現金流出	<u>(57,545)</u>	<u>(60,380)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
現金及約當現金淨增加數	\$ 45,628	\$ 19,121
匯率影響數	(1,007)	(1,662)
年初現金及約當現金餘額	<u>129,304</u>	<u>111,845</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 173,925</u>	<u>\$ 129,304</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$ 4,058</u>
支付所得稅	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 6,753</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：徐明恩



經理人：徐明恩



會計主管：張淑芳



千如電機工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

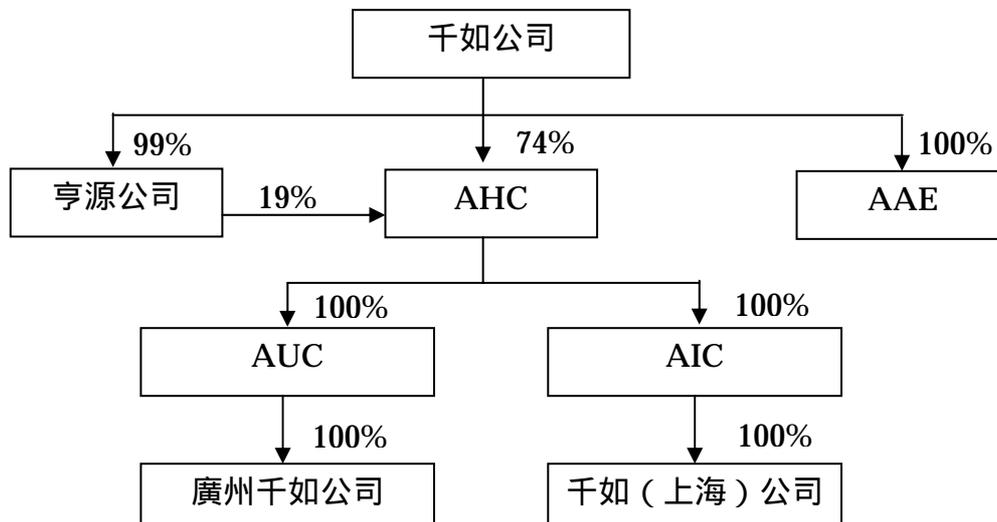
(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

千如電機工業股份有限公司(以下簡稱千如公司)於六十八年五月二十五日經經濟部核准設立，主要業務為各種電話機、通訊機及其零附件電源供應器、電腦及其週邊設備與各種濾波器、轉換器、晶片線圈、變壓器、延遲線、收斂線圈、偏向軛及其磁鐵心、馳返變壓器及其磁鐵心與各種鐵粉蕊等之製造加工及買賣，及前各項有關進出口貿易業務。

千如公司股票自九十三年十二月二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

千如公司之子公司包括亨源股份有限公司(亨源公司)、ATEC HOLDING COMPANY(AHC)及ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.(AAE); AHC之子公司為ATEC UNIVERSAL CORP.(AUC)及A-TEC INTERNATIONAL CORP.(AIC); AUC之子公司為千如電子(番禺)有限公司(已於九十六年八月更名為廣州千如電子有限公司(廣州千如公司)); AIC之子公司為千如電子(上海)有限公司(千如(上海)公司)。截至九十六年底止，千如公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



亨源公司、廣州千如公司及千如（上海）公司主要從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務；AHC、AUC 及 AIC 主要為轉投資大陸之控股公司；AAE 主要從事電子零件之銷售業務。

截至九十六年及九十五年底止，千如公司及子公司員工人數總數分別為 1,363 人及 1,267 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、遞延資產攤銷、退休金及減損損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

千如公司九十六及九十五年度之合併財務報表係將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，因是，九十六及九十五年度合併財務報表係包括千如公司、亨源公司、AHC、AAE、AUC、AIC、廣州千如公司及千如（上海）公司。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。

(二) 九十六及九十五年度合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日 綜合所持股權 百 分 比	九 十 五 年 十二月三十一日 綜合所持股權 百 分 比	說 明
千如公司	亨源公司	99%	99%	子公司
	AHC	92%	91%	子公司
	AAE	100%	100%	子公司
	AUC	92%	91%	孫公司
	AIC	92%	91%	孫公司
	廣州千如公司	92%	91%	曾孫公司
	千如（上海）公司	92%	91%	曾孫公司

列入合併財務報表之子公司中，除 AAE 因未達會計師查核簽證標準，係採未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依據經會計師查核之財務報表列入。千如公司管理階層認為上述公司倘按經會計師查核之財務報表，其影響並不重大。

千如公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

本合併財務報表對其他少數股東持有亨源公司及 AHC 之股份列於少數股權及少數股權損益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回商業本票，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之調整，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時除列金融資產。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品、原料及物料，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，商品、製成品及在製品為淨變現價值，原料及物料為重置成本。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至二十五年；機器設備，三至十五年；研發設備，二至六年；運輸設備，五年；生財器具，三至十年；雜項設備，二至十五年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續依預估之剩餘可使用年數以直線法提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

土地使用權

土地使用權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限五十年分期攤銷。倘土地使用權以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若土地使用權可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟土地使用權於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應攤銷後之帳面價值。

遞延資產

遞延資產主要係包含電腦軟體、技術授權及其他遞延資產，以直線法分別按三年、五年及一至五年攤銷。

倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

退休金

屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用；如屬確定給付退休辦法，則係按精算結果認列退休金費用。廣州千如公司與千如（上海）公司係支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

本公司（不含國外子公司）依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,866</u>

以上會計變動，對九十五年度合併總純益並無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併 - 購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試且不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度純益並未產生影響。

(二) 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第 五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行支票及活期存款	<u>\$132,799</u>	<u>\$127,878</u>
庫存現金及零用金	1,268	1,426
附買回商業本票	<u>39,858</u>	-
	<u>\$173,925</u>	<u>\$129,304</u>

五、備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃股票				
信昌電子陶瓷股份 有限公司	\$ -	\$ 43,025	\$ -	\$ 29,266
陽程科技股份有限 公司	<u>395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 43,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,266</u>

六、應收帳款 - 淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	178,711	202,861
備抵呆帳	(2,812)	(3,555)
淨 額	<u>\$175,899</u>	<u>\$199,306</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 3,555	\$ 5,814
本年度迴轉呆帳費用	(436)	(2,259)
本年度沖銷	(362)	-
匯率影響數	55	-
年底餘額	<u>\$ 2,812</u>	<u>\$ 3,555</u>

七、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 371	\$ 1,067
製 成 品	53,302	88,626
在 製 品	22,446	29,793
原 料	66,739	62,934
物 料	<u>3,886</u>	<u>7,030</u>
	146,744	189,450
備抵存貨損失	(11,901)	(33,077)
	<u>\$134,843</u>	<u>\$156,373</u>

八、以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
品能科技股份有限公司(國內非上市櫃普通股)	\$ 12,681	\$ 12,681
品能投資股份有限公司(國內非上市櫃普通股)	1,900	1,900
B.S.B.(國外非上市櫃普通股, 法郎 67 仟元)	-	404
	<u>\$ 14,581</u>	<u>\$ 14,985</u>

本公司經評估後，對九十六及九十五年度所持有之國內外非上市(櫃)普通股 - B.S.B 及品能科技股份有限公司，分別認列 404 仟元及 11,819 仟元之減損損失。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 44,858	\$ 36,934
機器設備	109,515	96,662
研發設備	11,269	9,816
運輸設備	9,595	9,227
生財器具	5,809	4,560
雜項設備	28,646	24,245
	<u>\$209,692</u>	<u>\$181,444</u>

十、遞延資產 - 淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 11,216	\$ 19,685
技術授權	3,791	3,944
其他	1,908	2,032
	<u>\$ 16,915</u>	<u>\$ 25,661</u>

十一、短期借款

係營運週轉金借款，九十六年一月到期，年利率為 1.84%。

ㄓ 應付費用及其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 9,988	\$ 9,293
獎 金	9,888	9,245
佣 金	5,201	4,316
勞 務 費	2,340	1,190
預收貨款	85	2,325
其 他	5,101	8,468
	<u>\$ 32,603</u>	<u>\$ 34,837</u>

ㄓ 長期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日
營運週轉金借款 - 九十六年八月到期一次還清，年利率為 3.00%	\$ 50,000
營運週轉金借款 - 自九十四年十二月起，以每半年為一期償還，至九十六年六月還清，年利率為 2.85%	<u>15,000</u>
	65,000
一年內到期部分	(<u>65,000</u>)
	<u>\$ -</u>

ㄓ 股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據千如公司章程規定，每年度盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提列百分之十為法定盈餘公積，餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司得視需要，除可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘經股東會決議分配數額依下列比例分配：

- (一) 股東紅利百分之八十。
- (二) 員工紅利百分之十五。
- (三) 董監事酬勞百分之五。

員工分配紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

千如公司正處營業成長期，分配股利政策，以股票股利及現金股利各百分之五十為原則，實際發放股利需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。

千如公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

有關盈餘分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十半數，其餘部分得以撥充資本。

千如公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

千如公司股東會於九十六年六月八日及九十五年六月二十三日分別通過九十五及九十四年度盈餘分配案（與董事會決議同）如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 4,901	\$ 910		
股東現金紅利	23,688	15,792	\$ 0.6	\$ 0.4
股東股票紅利	19,740	-	0.5	-
員工現金紅利	8,143	2,961		
董監事酬勞	<u>2,714</u>	<u>987</u>		
	<u>\$59,186</u>	<u>\$20,650</u>		

若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十五及九十四年度以費用列帳，九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別從 1.24 元及 0.27 元減少為 0.97 元及 0.17 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 1,974 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 5%。

千如公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

五、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

千如公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。千如公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 1,988 及 2,149 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。千如公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 437	\$ 512
利息成本	357	287
退休基金資產預期報酬	(48)	(394)
攤銷數	29	66
淨退休金成本	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 471</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,269	\$ 2,302
非既得給付義務	<u>8,117</u>	<u>6,883</u>
累積給付義務	12,386	9,185
未來薪資增加之影響數	<u>564</u>	<u>2,289</u>
預計給付義務	12,950	11,474
退休基金資產公平價值	(<u>16,426</u>)	(<u>15,501</u>)
提撥狀況	(<u>3,476</u>)	(<u>4,027</u>)
未認列過渡性淨給付義務	(<u>2,247</u>)	(<u>2,527</u>)
未認列退休金損失	<u>5,413</u>	<u>6,256</u>
預付退休金	(\$ <u>310</u>)	(\$ <u>298</u>)
退休辦法之既得給付	<u>\$ 6,651</u>	<u>\$ 2,565</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折 現 率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本年度提撥	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 536</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 15,053	\$ 19,748
國 外	<u>26</u>	<u>-</u>
	<u>15,079</u>	<u>19,748</u>
遞延所得稅		
國 內	2,107	(2,458)
國 外	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,107</u>	(<u>2,458</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
短期票券分離之課稅	\$ 45	\$ -
以前年度所得稅調整	(218)	2,707
未分配盈餘加徵	-	261
遞延所得稅備抵評價調整數	-	(36)
所得稅費用	<u>\$ 17,013</u>	<u>\$ 20,222</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 20,945	\$ 3,499
支付以前年度所得稅	(20,727)	(3,177)
當年度應納所得稅	15,053	20,009
當年度支付稅額	(11,364)	(3,490)
以前年度所得稅調整	(218)	4,104
年底餘額	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 20,945</u>

(二)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 143	\$ 1,552
虧損扣抵	<u>148</u>	<u>31</u>
	291	1,583
備抵評價	(148)	(31)
	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 1,552</u>
非 流 動		
暫時性差異	\$ 20,721	\$ 21,419
虧損扣抵	<u>142</u>	<u>259</u>
	20,863	21,678
備抵評價	(142)	(259)
	<u>\$ 20,721</u>	<u>\$ 21,419</u>

千如公司及亨源公司九十六年及九十五年底用以計算遞延所得稅資產之有效稅率均為 25%。

(三)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
千如公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,135</u>	<u>\$ 22,522</u>

千如公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.33% 及 36.45%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此千如公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ 221	\$ 221
八十七年度及以後年度	<u>56,954</u>	<u>52,710</u>
	<u>\$ 57,175</u>	<u>\$ 52,931</u>

(五) 截至九十六年底止，千如公司及亨源公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 13	\$ -	九十六
		148	148	九十七
		111	111	九十八
		<u>31</u>	<u>31</u>	九十九
		<u>\$ 303</u>	<u>\$ 290</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ -</u>	—
促進產業升級條例	人才培訓支出投資抵減	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>	—

千如公司及亨源公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司（國外子公司除外）已將其影響考量於當年度所得稅中。

七、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
合併總純益	<u>\$ 72,412</u>	<u>\$ 55,399</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益	<u>\$ 73,251</u>	<u>\$ 56,264</u>	<u>42,891</u>	<u>\$1.71</u>	<u>\$1.31</u>
九十五年度					
合併總純益	<u>\$ 68,766</u>	<u>\$ 48,544</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之純益	<u>\$ 69,239</u>	<u>\$ 49,017</u>	<u>41,455</u>	<u>\$1.67</u>	<u>\$1.18</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整九十五年度合併稅前及稅後基本每股盈餘，追溯調整後分別由 1.75 元及 1.24 元，減少為 1.67 元及 1.18 元。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 29,481	\$ 70,227	\$ 99,708	\$ 63,386	\$ 63,714	\$ 127,100
勞健保費用	3,278	4,579	7,857	421	3,586	4,007
退休金	219	2,247	2,466	262	2,418	2,680
伙食費	271	2,399	2,670	278	1,978	2,256
職工福利	2,757	2,110	4,867	5,954	2,900	8,854
其他用人費用	60	716	776	2,484	1,145	3,629
	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 82,278</u>	<u>\$ 118,344</u>	<u>\$ 72,785</u>	<u>\$ 75,741</u>	<u>\$ 148,526</u>
折舊費用	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 15,594</u>	<u>\$ 32,954</u>	<u>\$ 18,615</u>	<u>\$ 29,919</u>	<u>\$ 48,534</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 12,246</u>	<u>\$ 13,371</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 8,934</u>	<u>\$ 9,791</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
徐陳惠聰	本公司董事長之配偶

(二)與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

1.租金支出

關係人名稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
徐陳惠聰	\$ 12	-	\$ 60	-

2.應付費用

關係人名稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
徐陳惠聰	\$ -	-	\$ 60	-

三 附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數消除。

1.資金貸與他人：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	資金貸與他人者之公司名稱	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	備註
1	AHC	千如(上海)有限公司	應收資金 融通款	USD 580 仟元 (\$ 18,809)	USD 580 仟元 (\$ 18,809)	-	營運週轉金	\$ -	建置廠房 款	\$ -	-	\$ -	USD 1,046 仟元	USD 2,789 仟元	-
2	廣州千如公司	千如(上海)有限公司	應收資金 融通款	RMB3,797 仟元 (\$ 16,859)	RMB3,797 仟元 (\$ 16,859)	-	營運週轉金	-	購買土地 款	-	-	-	RMB 10,568 仟元	RMB 10,568 仟元	-

註一：(一) AHC 及廣州千如公司資金貸與總額為各該公司淨值之 40%；其因業務往來借款人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其因短期融通資金必要借款人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其二者不得超過資金貸與總額之 100%。

(二) 個別對象之貸與金額最高限額為廣州千如公司淨值之 40%，AHC 淨值之 15%。

2.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數(仟)	帳面金額	持股比例%	市價/淨值/帳面價值
千如公司	股票	AHC	本公司綜合持股 92% 之子公司	採權益法之長期股權投資	7,020	\$ 152,494	74	\$ 152,494 (註三)
	股票	亨源股份有限公司	本公司持股 99%之子公司	採權益法之長期股權投資	4,465	45,126	99	45,126 (註三)
	股票	AAE	本公司持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	220	1,305	100	1,305 (註四)
	股票	信昌電子陶瓷股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 非流動	2,184	43,025	2	43,025 (註一)
	股票	品能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,680	12,681	6	12,681 (註二)
	股票	耀程科技股份有限公司	-	備供出售金融資產 - 流動	6	395	-	395 (註一)
亨源股份有限公司	股票	AHC	本公司綜合持股 92% 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,885	42,178	19	42,178 (註三)
	股票	品能投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	190	1,900	10	1,900 (註二)
AHC	股票	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	本公司綜合持股 92% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,274	美金 3,617仟元	100	美金 3,617 仟元 (註三)
	股票	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	本公司綜合持股 92% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,111	美金 2,594仟元	100	美金 2,594 仟元 (註三)
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	股票	廣州千如公司	本公司綜合持股 92% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金3,6517 仟元	100	美金 3,617 仟元 (註三)
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	股票	千如電子(上海)公司	本公司綜合持股 92% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,594仟元	100	美金 2,594 仟元 (註三)

註一：係按股票九十六年十二月底收盤價計算。

註二：係以帳面價值列示。

註三：係以各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：因未達會計師查核簽證標準，係以各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：上述期末持有有價證券情形未包含預付長期投資款部分。

註六：上列有價證券於九十六年底並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據帳款比率(%)	
千如公司	廣州千如公司	本公司綜合持股 92% 股權之曾孫公司	進貨	\$ 408,368	73%	月結 60 天	與一般客戶相當	與一般客戶相當	\$ -	-	-

4. 被投資公司名稱、所在地區 等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(仟)	比率(%)			
千如公司	AHC	模里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,840 仟元 (\$ 221,821)	美金 5,840 仟元 (\$ 189,391)	7,020	74	\$ 152,494	(\$ 11,019)	(\$ 8,006)	本公司之子公司	
	亨源股份有限公司	桃園縣	製造、加工及出售電子機具零組件等	\$ 43,255	\$ 43,255	4,465	99	45,126	(1,063)	(1,055)	本公司之子公司	
	AAC	USA	電子零件買賣	美金 100 仟元 (\$ 3,243)	美金 100 仟元 (\$ 3,243)	220	100	1,305	(131)	(131)	本公司之子公司	
亨源股份有限公司	AHC	模里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 1,050 仟元 (\$ 34,052)	美金 1,050 仟元 (\$ 34,052)	1,885	19	42,178	(11,019)	(2,156)	本公司之子公司	
AHC	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	模里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	6,274	100	美金3,617 仟元	(美金 538 仟元)	(美金 538 仟元)	本公司之孫公司	
	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	模里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 3,111 仟元 (\$ 100,890)	美金 2,661 仟元 (\$ 86,296)	3,111	100	美金2,594 仟元	美金 201 仟元	美金 201 仟元	本公司之孫公司	
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	廣州千如公司	中國大陸廣州市	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	美金 6,274 仟元 (\$ 203,466)	-	100	美金3,617 仟元	(美金 538 仟元)	(美金 538 仟元)	本公司之曾孫公司	
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	千如(上海)公司	中國大陸上海市	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金 3,111 仟元 (\$ 100,890)	美金 2,661 仟元 (\$ 86,296)	-	100	美金2,594 仟元	美金 201 仟元	美金 201 仟元	本公司之曾孫公司	

註一：未包含預付長期股權投資款部分。

5. 金融商品相關資訊：

(1) 本公司及子公司九十六及九十五年度未從事任何衍生性金融商品交易。

(2) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 173,925	\$ 173,925	\$ 129,304	\$ 129,304
備供出售金融資產				
- 流動	395	395	-	-
應收票據	12,645	12,645	13,616	13,616
應收帳款—淨額	175,899	175,899	199,306	199,306
備供出售金融資產				
- 非流動	43,025	43,025	29,266	29,266
以成本衡量之金融資產 - 非流動	14,581	-	14,985	-

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 30,000	\$ 30,000
應付票據	10,524	10,524	38,918	38,918
應付帳款	131,453	131,453	90,363	90,363
長期借款(含一年 內到期部分)	-	-	65,000	65,000

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生之股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款—淨額、短期借款、應付票據及應付帳款，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
 - ② 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
 - ③ 以成本衡量之金融資產資為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
 - ④ 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。
- (3) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品 資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
現金及約當現金	\$ 173,925	\$ 129,304	\$ -	\$ -
備供出售金融資產— 流動	395	-	-	-
應收票據	-	-	12,645	13,616
應收帳款—淨額	-	-	175,899	199,306
備供出售金融資產— 非流動	43,025	29,266	-	-

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
負債				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,000
應付票據	-	-	10,524	38,918
應付帳款	-	-	131,453	90,363
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	-	65,000

- (4) 本公司九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融資產為 39,858 仟元；九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 95,000 仟元；九十六及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 132,538 元及 122,605 仟元。
- (5) 本公司九十六及九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益及損失金額分別為 13,734 仟元及 10,734 仟元。
- (6) 本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或負債，其利息收入總額分別為 1,775 仟元及 1,751 仟元，其利息費用總額分別為 1,552 仟元及 4,058 仟元。
- (7) 財務風險資訊

① 市場風險

本公司九十六及九十五年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

② 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值同。

③ 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之備供出售金融資

產係上市（櫃）證券，均具活絡市場，故可輕易在市場上以公平價值之價格迅速出售金融資產。投資採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(二)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出投資金額	本期初自匯出投資金額	本期或收回投資金額	期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(註三)	本期認列投資(損)益(註二及三)	期末投資帳面價值(註二及三)	截至本期止已匯回投資收益
廣州千如公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金6,274仟元	註一	美金 3,479 (\$ 112,824)	\$ -	\$ -	美金 3,479 (\$ 112,824)	間接持股 92%	美金 (538) (\$ 17,672)	美金 3,617 (\$ 117,299)	\$ -
千如電子(上海)公司	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金3,111仟元	註一	美金 2,661 (\$ 86,296)	美金 450 (\$ 14,594)	-	美金 3,111 (\$ 110,890)	間接持股 92%	美金 201 \$ 6,602	美金 2,594 (\$ 84,123)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八仟萬元(較高者)
美金 6,590 仟元 (\$213,714)	美金 6,751 仟元 (\$218,935)	\$ 261,985

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經母公司會計師查核之財務報表認列。

註三：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註二十(四)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交 易 往 來 情 况		佔合併總管收或總資產之比率
			交 易 條 件 (註二)	金 額	
九十六年					
千如公司	AAE	1	佣金支出	\$ 3,543	-
		1	應付佣金	281	-
	AHC	1	其他應收款 - 關係人	286	-
	千如(上海)公司	1	營業收入	17,473	2%
		1	進 貨	9,547	1%
		1	處分固定資產價款	1,114	-
		1	應收關係人帳款	6,773	1%
		1	預付貨款	1,516	-
		1	其他應收款 - 關係人	27,861	3%
	廣州千如公司	1	營業收入	1,775	-
		1	進 貨	408,368	48%
		1	處分固定資產價款	179	-
		1	應收關係人帳款	5,629	1%
		1	其他應收款 - 關係人	28,094	3%

(接次頁)

(承前頁)

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併總營收或總資產之比率
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	\$ 18,809	-	2%
		3	其他應收款 - 關係人	2,213	-	-
	廣州千如公司	3	其他應收款 - 關係人	1,979	-	-
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	加工收入	6,129	-	1%
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	加工收入	5,540	-	1%
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	25,792	-	3%
<u>九十五年</u>						
千如公司	AAE	1	佣金支出	3,516	-	-
		1	應付佣金	294	-	-
	AHC	1	其他應收款 - 關係人	286	-	-
		1	利息收入	286	-	-
	千如(上海)公司	1	營業收入	13,890	-	2%
		1	進貨	27,695	-	3%
		1	處分固定資產價款	82	-	-
		1	應收關係人帳款	11,228	-	1%
		1	預付貨款	5,419	-	1%
		1	其他應收款 - 關係人	26,178	-	3%
	廣州千如公司	1	營業收入	1,470	-	-
		1	進貨	384,072	-	47%
		1	應收關係人帳款	17,263	-	2%
		1	其他應收款 - 關係人	51,217	-	6%
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	18,905	-	2%
		3	利息收入	732	-	-
		3	其他應收款 - 關係人	2,224	-	-
	廣州千如公司	3	其他應收款 - 關係人	1,989	-	-
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	加工收入	2,591	-	-
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	加工收入	221	-	-
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	15,852	-	2%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：1. 千如公司與關係人之銷貨及進貨係按一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。付款期間為月結六十天，收款期間則為月結六十至九十天，惟千如公司為配合子公司之營運，暫依其資金狀況收付帳款。

2. 千如公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

3. 千如公司與 AAE 簽訂產品銷售服務合約，約定千如公司每月支付佣金美金 9 千元外，餘須按銷售金額之比率支付。

二 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊如下：

	亞	洲	北 美 洲	國 內	調整及沖銷	合 併
九十六年						
來自母公司及合併子公 司以外客戶之收入	\$ 91,237	\$ -	\$ 762,664	\$ -	\$ -	\$ 853,901
來自母公司及合併子公 司之收入	<u>429,591</u>	<u>3,543</u>	<u>19,241</u>	(452,375)	-	-
收入合計	<u>\$ 520,828</u>	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 781,905</u>	<u>(\$ 452,375)</u>		<u>\$ 853,901</u>
部門損益	<u>\$ 56,858</u>	<u>(\$ 4,692)</u>	<u>\$ 211,581</u>	<u>\$ 6,581</u>		\$ 270,328
營業費用						(193,156)
營業外收入及利益						24,502
營業外費用及損失						(29,262)
稅前利益						<u>\$ 72,412</u>
少數股權損失						<u>\$ 865</u>
可辨認資產	\$ 453,578	\$ 26,779	\$ 448,175	(\$ 135,772)		\$ 792,760
長期投資	-	<u>201,434</u>	<u>313,336</u>	(457,164)		<u>57,606</u>
資產合計	<u>\$ 453,578</u>	<u>\$ 228,213</u>	<u>\$ 761,511</u>	<u>(\$ 592,936)</u>		<u>\$ 850,366</u>
九十五年						
來自母公司及合併子公 司以外客戶之收入	\$ 53,754	\$ -	\$ 758,446	\$ -	\$ -	\$ 812,200
來自母公司及合併子公 司之收入	<u>414,579</u>	-	<u>15,360</u>	(429,939)		-
收入合計	<u>\$ 468,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 773,806</u>	<u>(\$ 429,939)</u>		<u>\$ 812,200</u>
部門損益	<u>\$ 51,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,245</u>	<u>(\$ 13,406)</u>		\$ 266,084
營業費用						(175,534)
營業外收入及利益						14,016
營業外費用及損失						(35,800)
稅前利益						<u>\$ 68,766</u>
少數股權損失						<u>\$ 473</u>
可辨認資產	\$ 434,226	\$ 27,033	\$ 452,158	(\$ 123,627)		\$ 789,790
長期投資	-	<u>186,088</u>	<u>313,579</u>	(455,416)		<u>44,251</u>
資產合計	<u>\$ 434,226</u>	<u>\$ 213,121</u>	<u>\$ 765,737</u>	<u>(\$ 579,043)</u>		<u>\$ 834,041</u>

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司主要外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
歐 洲	\$372,012	\$353,427
亞 洲	188,288	126,509
美 洲	5,798	22,898
大 洋 洲	7,294	6,921
非 洲	<u>294</u>	<u>100</u>
	<u>\$573,686</u>	<u>\$509,855</u>

(四)重要客戶資訊：

佔本公司合併營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	所 佔 比 例	金 額	所 佔 比 例
甲	\$ 142,322	17%	\$ 119,626	15%
乙	114,776	13%	117,515	14%
丙	85,101	10%	37,701	5%

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		390,644	409,891	(19,247)	(4.70)
固定資產		19,595	27,410	(7,815)	(28.51)
其他資產		36,462	45,996	(9,534)	(20.73)
資產總額		715,959	724,460	(8,501)	(1.17)
流動負債		60,504	185,631	(125,127)	(67.41)
長期負債		-	-	-	-
負債總額		60,996	186,255	(125,259)	(67.25)
股 本		454,547	394,807	59,740	15.13
資本公積		87,093	55,093	32,000	58.08
保留盈餘		85,250	86,265	(1,015)	(1.18)
股東權益總額		654,963	538,205	116,758	21.69
增減比例變動分析說明：					
1. 固定資產減少主要係因處分部分機器設備所致。					
2. 流動負債減少主要係償還銀行借款所致。					
3. 資本公積增加主要係本年度現金增資溢價發行所致。					
4. 股東權益總額增加主要係因本年度辦理現金增資發行所致。					

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
銷貨退回及折讓	12,015	11,877	138	1.16	
營業收入淨額	781,905	773,806	8,099	1.05	
營業成本	570,324	545,561	24,763	4.54	
營業毛利	211,581	228,245	16,664	(7.30)	
營業費用	132,351	144,532	(12,181)	(8.43)	
營業利益	79,230	83,713	(4,483)	(5.36)	
營業外收入及利益	12,026	7,656	4,370	57.08	
營業外費用及損失	18,005	22,130	(4,125)	(18.64)	
稅前利益	73,251	69,239	4,012	5.79	
所得稅費用	16,987	20,222	(3,235)	(16.00)	
純 益	56,264	49,017	7,247	14.78	
增減變動分析：					
1. 營業外收入增加主要係因 96 年度兌換淨益及其他收入增加所致。。					

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
94,800	118,691	75,382	138,109	-	現金增資

1.95 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本期營業活動之淨現金流入 118,691 仟元，主要係因 96 年度獲利及流動資產管理得宜所致。
- (2)投資活動：本期投資活動之淨現金流出 17,837 仟元，主要係因增加長期股權投資所致。
- (3)融資活動：本期融資活動之淨現金流出 57,545 仟元，主要係因償還應付商業本票及長期借款、發放現金股利、員工紅利及董監酬勞及辦理現金增資所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

項 目	年 度		增 減 比 例 (%)
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	
現金流量比率 (%)	196.17	58.69	234.25
現金流量允當比率 (%)	113.68	74.86	51.86
現金再投資比率 (%)	13.05	15.36	(15.04)

增 (減) 比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率及現金流量允當比率提高：主要係 96 年度本業營收增加及成本及費用管控得宜，導致 96 年度營業活動淨現金為淨流入，且因流動負債減少所致。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩 餘(不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
138,109	120,000	140,000	118,109	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係因預計未來營收成長，故預計全年來自營業活動之淨現金流入增加所致。
- (2)投資活動：主要係預計轉投資及購買機器設備。
- (3)融資活動：主要係預計支付現金股利、員工紅利及董監酬勞。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
轉投資	自有資金	96年	14,627	14,627	-	-	-	-
企業入口網站及電子簽核系統導入	自有資金	96年	2,430	2,430	-	-	-	-

1. 預期可能產生效益：

- (1) 預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用。
- (2) 其他效益說明：預計配合大陸華中華北市場，開發中國大陸內銷市場；及整合千如集團整體資源，加速企業資訊反應，建立有效決策機制，以達全球運籌。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

96年度對綜合持股比例92%之千如電子(上海)有限公司新增投資美金450千元，以作為營運週轉用。千如電子(上海)有限公司於93年度開始營運，除了替本公司代工外，亦可經營大陸內銷市場，96年度因產銷規模擴大，已經由虧轉盈。由於其營運資金尚未足夠，故未來一年預計新增投資約美金50萬元。

六、風險事項

(一) 最近年度及截至刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	96年度
利息淨收入(損失)(A)	(51)
營收淨額(B)	781,905
營業利益(C)	79,230
利息淨收入(損失)(A)/營收淨額(B)	(0.01%)
利息淨收入(損失)(A)/營業利益(C)	(0.06%)

(2) 未來因應措施

未來融資將採浮動利率與固定利率之負債搭配，可避免因利率變動而影響公司損益。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)匯率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度
兌換淨利益(損失)(A)	7,172
營收淨額(C)	781,905
營業利益(D)	79,230
兌換淨利益(損失)(A)/營收淨額(C)	0.92%
兌換淨利益(損失)(A)/營業利益(D)	9.05%

(2)未來因應措施

A.財務部收到國外匯入之外幣貨款時，存放於外匯存款帳戶，以支應國外採購付款，並於適當時機轉換為新台幣，以規避匯率風險。

B.財務部隨時注意財務金融資訊及外匯市場之變化，以充分掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間之往來關係，參酌銀行建議，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中，藉以使其外匯避險操作更為靈活。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無

(二)最近年度及截至刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應對策

本公司 96 年度未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等相關事宜。

(三)最近年度及截至刊印日止，未來研究計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

- (1)低背微型化電源電感器 (CB 2010)。
- (2)直流電壓轉換器。
- (3)平面變壓器系列延伸 (PT14、18、20、30)。
- (4)合金材料大功率電源電感器。
- (5)高功率 LED 照明模組 (T5 燈管及 T8 燈管)。
- (6)鋰電池灌體

2.預計投入之研發計畫約新台幣 14,500 仟元。

(四)最近年度及截至刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

歐盟環保法規 RoHS 指令已於 2006 年 7 月 1 日正式生效，因應 RoHS 規範，本公司自 2004 年起專案應對無鉛製品，已陸續導入無鉛材料與製程，且本公司於 2006 年 3 月已完成所有系列品之無鉛對應。

(五)最近年度及截至刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司積極致力於市場及產業分析，掌握最新市場趨勢及景氣脈動，致力於新產品或新技術之開發與引進。同時與上下游廠商維持良好合作，並努力於客戶設計階段即進入，成為客戶研發伙伴，以掌握產品及市場最新需求與動態。

(六)最近年度及截至刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)最近年度及截至刊印日止，進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 96 年度向綜合持股比例 92% 之子公司-廣州千如電子有限公司進貨金額佔總進貨金額之 73%。由於廣州千如電子有限公司為本公司綜合持股比例 92% 之子公司，且為本公司專業代工廠，應無斷貨、缺貨之風險。

(十)最近年度及截至刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)最近年度及截至刊印日止，訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在係屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期，主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

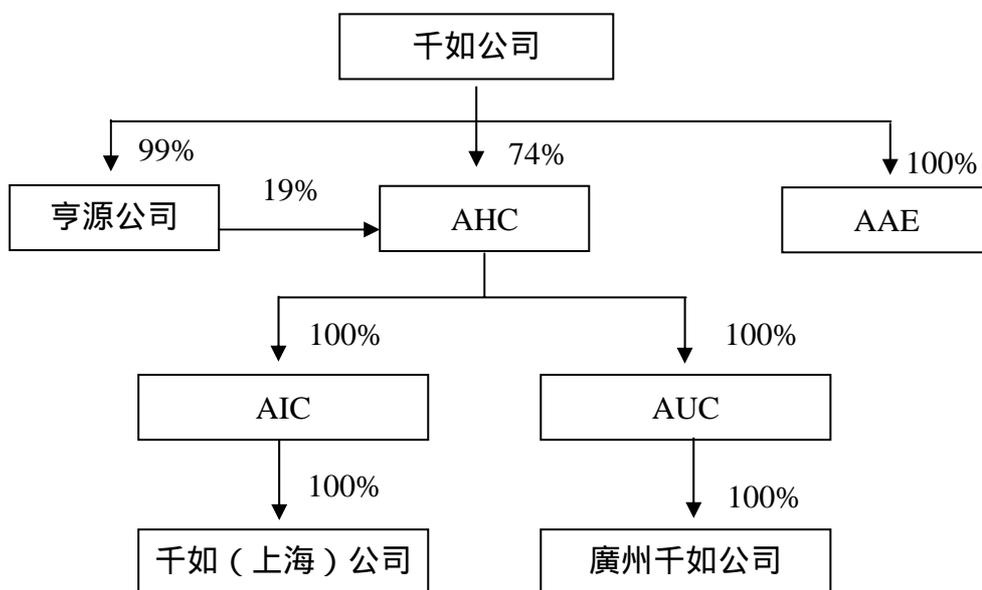
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

96年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
亨源(股)公司(簡稱亨源公司)	76.07.17	桃園縣平鎮市義民里環南路二段 31 號 8 樓之 2	NT\$45,000 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。
A-TEC HOLDING COMPANY(簡稱AHC)	92.01.28	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 9,655 仟元	轉投資大陸之控股公司
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY(簡稱AIC)	92.02.12	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 3,111 仟元	轉投資大陸之控股公司
A-TEC UNIVERSAL COMPANY(簡稱AUC)	92.02.12	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 6,274 仟元	轉投資大陸之控股公司
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP. (簡稱AAE)	83.11.19	10523 Harvest View Way San Diego, CA92128	美金 105 仟元	電子零組件之銷售業務
廣州千如電子有限公司(簡稱廣州千如公司)	83.07.28	廣東省廣州市番禺區化龍鎮山門村	美金 6,274 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。
千如電子(上海)有限公司(簡稱千如(上海)公司)	90.06.15	上海市奉賢區齊賢鎮工業園區	美金 3,111 仟元	電子機具零組件之製造、加工與銷售。

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

亨源(股)公司、廣州千如電子有限公司及千如電子(上海)有限公司係從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務；ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.係從事電子零組件銷售業務，ATEC HOLDING COMPANY、A-TEC INTERNATIONAL COMPANY及ATEC UNIVERSAL COMPANY為轉投資大陸之控股公司。

5.關係企業董監事、總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比例
亨源(股)公司	董事長	千如電機工業(股)公司 代表人：徐明恩	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：范良芳	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：謝謙明	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：李柏勳	4,465	99.22
	董 事	千如電機工業(股)公司 代表人：彭及勇	4,465	99.22
	監察人	千如電機工業(股)公司 代表人：周碩崑	4,465	99.22
ATEC HOLDING COMPANY	董事長	徐明恩	750	7.77
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	董 事	許昭男	-	-
ATEC UNIVERSAL COMPANY	董 事	范良芳	-	-
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	董事長	徐明恩	-	-
	董 事	許昭男	-	-
	董 事	徐明介	-	-
廣州千如電子有限公司	董事長	徐明恩	-	-
	副董事長	彭及勇	-	-
	副董事長 兼總經理	范良芳	-	-
	董 事	李柏勳	-	-
	董 事	謝謙明	-	-
千如電子(上海)有限公司	董事長	徐明恩	-	-
	副董事長	許昭男	-	-
	董 事	范良芳	-	-
	董 事	謝謙明	-	-
	董事兼總經理	洪順興	-	-

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
亨源(股)公司	45,000	45,552	70	45,482	0	-87	-1,133	-0.25
ATEC HOLDINY COMPANY	280,217	226,361	283	226,078	0	0	-11,019	-
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	86,294	84,128	0	84,128	0	0	6,609	-
ATEC UNIVERSAL COMPANY	203,481	117,306	0	117,306	0	0	-17,658	-
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	3,411	1,571	548	1,023	4,407	-402	-416	-
廣州千如電子有限公司	231,315	250,151	132,844	117,307	76,716	-7,978	-17,658	-
千如電子(上海)有限公司	111,123	184,577	100,449	84,128	119,393	5,066	6,609	-

(二)關係企業合併報表：參閱財務概況之母子公司合併報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

千如電機工業股份有限公司



董事長：徐明恩

